

山东金帝精密机械科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2022)第 9499 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪22AG40NL8L





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 9499 号

山东金帝精密机械科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东金帝精密机械科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：





1、收入确认

(1) 事项描述

贵公司主要从事轴承保持架、汽车精密零部件的研发、生产和销售，主要为轴承厂商提供各类轴承保持架。如附注“四、33、收入”所述，公司销售方式包括非寄售模式、寄售模式；如附注“六、38、营业收入和营业成本”所述，公司2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度确认营业收入分别为544,732,438.83元、914,352,627.57元、632,256,049.66元、532,807,704.43元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认认定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对贵公司收入确认实施的主要程序包括：

① 了解行业政策、市场环境对贵公司销售收入的影响；

② 了解、评估了管理层对收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

③ 通过抽样检查销售合同、订单，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点、控制权转移时点进行了分析评估，进而评估贵公司产品销售收入的确
认政策；

④ 结合行业政策、市场环境分析收入和毛利率变动的合理性；

⑤ 采用抽样方式对报告期产品销售收入执行了以下程序：

1) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、物流信息、客户签收单等；

2) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单、对账单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；





⑥ 对报告期内客户选取样本,对其交易金额和往来余额进行函证,以评价收入确认的真实性;

⑦ 选取报告期内重要的客户进行实地访谈,以评价收入的真实性。

2、应收账款预计信用损失计提

(1) 事项描述

如附注“四、10、金融工具”、“四、12、应收账款”及“六、4、应收账款”所述,2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度贵公司应收账款账面余额分别为377,744,297.64元、297,302,178.52元、243,713,951.42元和175,993,737.63元,报告各期计提信用减值损失为-4,193,867.24元、-2,952,508.17元、-3,770,415.82元和-153,252.65元。

报告期贵公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。鉴于贵公司在确定坏账计提比例及预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断,我们将应收账款减值准备认定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们了解、评估了管理层关于应收账款减值准备相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性;

② 针对单项计提减值准备的应收账款,我们获取并检查了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出判断的支持文件,结合相关文件判断管理层计提预期信用损失的合理性并复核计提减值准备金额的准确性;

③ 针对按照信用风险特征划分为组合计提减值准备的应收账款,我们执行了以下程序:





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

- 1) 了解贵公司关于形成应收账款销售业务的开展情况，评估贵公司划分组合的合理性；
- 2) 参考贵公司历史信用损失率，结合当前公司业务状况及对未来的预测评估公司选择坏账计提比例及预期信用损失率的各项假设的合理性；
- 3) 结合报告期业务发生情况复核贵公司提供的应收账款明细表中的账龄划分是否合理；
- 4) 根据贵公司确定的坏账计提比例及预期损失率和复核后的各组合的账龄计算报告期应确认的减值准备。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年九月十八日





合并资产负债表

编制单位：山东金帝精密机械科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	216,791,826.66	236,611,048.60	88,837,683.96	90,442,266.86
交易性金融资产	六、2	279.20		24,072,469.46	78,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	六、3	32,406,506.54	74,446,863.97	68,715,268.26	109,016,316.77
应收账款	六、4	357,797,873.82	281,552,948.77	230,914,350.50	166,958,169.63
应收款项融资	六、5	2,551,733.66	18,084,539.57	26,238,567.93	2,024,600.00
预付款项	六、6	24,359,740.92	22,160,538.19	30,900,792.10	14,845,702.85
其他应收款	六、7	5,802,176.74	7,057,957.97	7,680,361.15	13,283,694.26
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、8	260,766,670.02	242,507,670.46	142,516,979.99	132,715,495.28
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	六、9			4,382,329.00	
其他流动资产	六、10	10,680,611.64	8,870,523.00	4,574,105.96	2,534,432.58
流动资产合计		911,157,419.20	891,292,090.53	628,832,908.31	609,820,678.23
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	六、11	2,261,262.00	2,152,799.00		4,382,329.00
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、12	522,937,507.51	448,311,316.19	323,351,326.46	260,386,493.35
在建工程	六、13	75,744,814.50	47,647,185.68	29,886,232.33	13,181,021.31
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、14	9,189,722.97	6,289,164.49		
无形资产	六、15	107,453,826.94	108,055,060.05	86,305,773.30	88,220,834.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、16	9,644,113.89	7,014,021.89	814,572.40	1,107,623.39
递延所得税资产	六、17	22,137,987.22	14,861,610.66	7,656,621.76	4,911,950.50
其他非流动资产	六、18	40,669,489.21	35,908,628.72	29,216,186.26	12,389,328.47
非流动资产合计		790,038,724.24	670,239,786.68	477,230,712.51	384,579,580.62
资产总计		1,701,196,143.44	1,561,531,877.21	1,106,063,620.82	994,400,258.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑少康



薛泰尧



张丹





合并资产负债表（续）

编制单位：山东金帝精密机械科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、19	163,424,318.75	135,814,256.56	177,588,564.44	135,702,959.82
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、20	129,811,667.91	89,435,000.00	50,261,493.48	52,843,863.67
应付账款	六、21	118,017,158.58	100,214,927.16	78,112,854.98	72,965,747.17
预收款项	六、22	-			11,933,985.37
合同负债	六、23	12,144,843.51	6,354,934.14	3,285,292.94	
应付职工薪酬	六、24	44,001,947.23	47,132,239.43	34,714,089.87	33,388,537.67
应交税费	六、25	27,067,725.59	7,770,630.94	19,925,334.73	13,767,340.13
其他应付款	六、26	33,586,689.17	669,955.19	4,916,421.08	64,860,419.21
其中：应付利息					
应付股利		32,866,000.00			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、27	41,371,665.69	41,105,354.64	37,047,562.64	26,272,475.90
其他流动负债	六、28	30,643,405.20	66,617,907.41	52,502,324.72	88,890,291.12
流动负债合计		600,069,421.63	495,115,205.47	458,353,938.88	500,625,620.06
非流动负债：					
长期借款	六、29	72,220,638.88	75,134,979.17	45,071,041.67	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、30	8,928,365.91	6,065,753.19		
长期应付款	六、31	119,971,676.58	127,980,077.86	95,985,555.55	111,614,070.90
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、32	25,546,115.89	21,088,864.18	13,812,144.00	10,413,616.00
递延所得税负债	六、17	17,374,748.63	23,509,633.18	13,174,368.33	7,261,665.21
其他非流动负债					
非流动负债合计		244,041,545.89	253,779,307.58	168,043,109.55	129,289,352.11
负债合计		844,110,967.52	748,894,513.05	626,397,048.43	629,914,972.17
股东权益：					
股本	六、33	164,330,000.00	164,330,000.00	148,390,000.00	148,390,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、34	389,189,530.47	387,914,907.76	186,317,389.70	183,505,064.56
减：库存股					
其他综合收益	六、35	-258,376.02	95,712.00	49,860.04	-29,224.80
专项储备					
盈余公积	六、36	28,195,466.11	28,195,466.11	17,489,923.10	7,836,542.29
未分配利润	六、37	273,961,403.34	230,108,048.09	125,368,967.96	24,682,901.94
归属于母公司股东权益合计		855,418,023.90	810,644,133.96	477,616,140.80	364,385,283.99
少数股东权益		1,667,152.02	1,993,230.20	2,050,431.59	100,002.69
股东权益合计		857,085,175.92	812,637,364.16	479,666,572.39	364,485,286.68
负债和股东权益总计		1,701,196,143.44	1,561,531,877.21	1,106,063,620.82	994,400,258.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑少东



薛泰尧



张丹



编制单位 山东鲁南精密机械科技股份有限公司

合并利润表

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、38	544,732,438.83	914,352,627.57	632,256,049.66	532,807,704.43
减：营业成本	六、38	349,657,713.79	602,886,843.21	386,845,468.82	334,650,278.70
税金及附加	六、39	6,480,578.40	8,394,286.10	6,927,049.58	6,581,934.60
销售费用	六、40	6,375,362.47	11,872,574.76	8,319,199.01	20,638,480.53
管理费用	六、41	45,674,211.50	81,312,252.51	59,096,210.47	52,368,442.98
研发费用	六、42	39,301,492.97	56,063,838.36	37,341,394.19	27,276,170.42
财务费用	六、43	5,983,815.36	17,690,803.14	17,264,590.43	22,750,043.00
其中：利息费用		8,343,800.62	15,967,415.49	18,922,626.32	24,355,817.77
利息收入		597,778.57	390,922.38	2,700,019.43	743,918.72
加：其他收益	六、44	3,322,960.20	5,502,592.22	21,296,474.66	3,673,904.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	525,923.93	188,683.83	931,632.04	-404,258.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46			161,324.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-4,327,926.12	-3,277,406.11	-3,429,714.55	-290,520.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-8,881,791.26	-11,309,558.81	-8,142,906.12	-6,421,746.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	230,222.20	-139,365.38	-180,796.93	-104,906.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,128,653.29	127,096,975.24	127,098,150.76	64,994,825.99
加：营业外收入	六、50	2,859.13	71,151.26	21,852.38	572,020.06
减：营业外支出	六、51	97,780.02	689,980.18	557,810.73	312,626.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,033,732.40	126,478,146.32	126,562,192.41	65,254,219.24
减：所得税费用	六、52	5,640,455.33	11,595,730.57	16,243,270.08	10,749,777.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,393,277.07	114,882,415.75	110,318,922.33	54,504,441.39
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,393,277.07	114,882,415.75	110,318,922.33	54,504,441.39
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,719,355.25	115,444,623.14	110,339,446.83	54,504,438.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-326,078.18	-562,207.39	-20,524.50	2.69
五、其他综合收益的税后净额		-354,088.02	45,851.96	79,084.84	-33,894.41
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-354,088.02	45,851.96	79,084.84	-33,894.41
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)重新计量设定受益计划变动额					
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动					
(4)企业自身信用风险公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-354,088.02	45,851.96	79,084.84	-33,894.41
(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	六、35	-354,088.02	45,851.96	79,084.84	-33,894.41
(7)其他		-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		76,039,189.05	114,928,267.71	110,398,007.17	54,470,546.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,365,267.23	115,490,475.10	110,418,531.67	54,470,544.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-326,078.18	-562,207.39	-20,524.50	2.69
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.78	0.74	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.78	0.74	0.47

2019年本公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为2,560,628.91元。

法定代表人：郑少会



主管会计工作负责人：薛泰

3-2-1-10



会计机构负责人：张丹丹





合并现金流量表

编制单位：山东精密机械科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		474,274,419.39	864,969,505.56	-498,827,296.63	551,573,851.32
收到的税费返还		13,278,120.41	7,661,343.42	5,816,807.76	7,520,168.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	11,221,759.05	15,285,283.10	28,132,220.33	15,403,458.78
经营活动现金流入小计		498,774,298.85	887,916,132.08	532,776,324.72	574,497,478.64
购买商品、接受劳务支付的现金		285,892,859.55	506,015,416.45	235,735,136.75	153,324,385.89
支付给职工以及为职工支付的现金		131,581,069.44	201,919,194.67	138,798,855.73	127,976,483.32
支付的各项税费		36,250,008.64	65,590,657.77	40,203,922.77	41,296,833.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	39,361,082.59	69,463,782.11	49,971,800.10	53,768,679.19
经营活动现金流出小计		493,085,020.22	842,989,051.00	464,709,715.35	376,366,382.31
经营活动产生的现金流量净额		5,689,278.63	44,927,081.08	68,066,609.37	198,131,096.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		119,740,000.00	255,851,063.96	524,799,753.58	338,316,000.00
取得投资收益收到的现金		525,644.73	350,372.23	1,078,191.60	184,977.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		931,721.87	836,697.82	3,581,043.88	1,309,092.39
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		121,197,366.60	257,038,134.01	529,458,989.06	339,810,069.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,574,743.21	154,497,899.29	80,354,465.78	84,217,936.85
投资支付的现金		119,740,000.00	231,940,000.00	490,510,898.54	431,915,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		220,314,743.21	386,437,899.29	570,865,364.32	516,133,936.85
投资活动产生的现金流量净额		-99,117,376.61	-129,399,765.28	-41,406,375.26	-176,323,867.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	215,371,230.00	31,900,000.00	224,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		122,170,000.00	334,050,000.00	238,490,000.00	171,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	-	10,100,000.00	93,781,291.64	305,122,102.63
筹资活动现金流入小计		122,170,000.00	559,521,230.00	364,171,291.64	701,352,102.63
偿还债务支付的现金		97,400,000.00	321,950,000.00	138,050,000.00	189,566,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,029,410.41	13,063,615.24	11,056,780.52	73,122,520.01
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	六、53	10,748,062.89	38,328,512.90	230,025,080.91	448,503,862.51
筹资活动现金流出小计		114,177,473.30	373,342,128.14	379,131,861.43	681,193,049.20
筹资活动产生的现金流量净额		7,992,526.70	186,179,101.86	-14,960,569.79	20,159,053.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		676,193.59	-1,296,712.07	-632,300.25	955,206.70
五、现金及现金等价物净增加额		-84,759,377.69	100,409,705.59	11,067,364.07	42,921,489.43
加：期初现金及现金等价物余额		168,027,622.42	67,617,916.83	56,550,552.76	13,629,063.33
六、期末现金及现金等价物余额		83,268,244.73	168,027,622.42	67,617,916.83	56,550,552.76

法定代表人：

郑广会



主管会计工作负责人：

薛泰尧



会计机构负责人：

张丹丹



合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

2022年1-4月

编制单位：山东金帝精密机械科技股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	164,330,000.00				387,914,907.76	-	95,712.00	-	28,195,466.11	230,108,048.09	810,644,133.96	1,993,230.20	812,637,364.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	164,330,000.00				387,914,907.76	-	95,712.00		28,195,466.11	230,108,048.09	810,644,133.96	1,993,230.20	812,637,364.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,274,622.71		-354,088.02			43,853,355.25	44,773,889.94	-326,078.38	-1,417,811.76
（一）综合收益总额					1,274,622.71		-354,088.02			76,179,355.25	76,165,267.23	-326,078.18	76,039,189.05
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	164,330,000.00				389,189,530.47		-258,376.02		28,195,466.11	273,961,403.34	855,418,023.90	1,667,152.82	857,085,175.92

法定代表人：

郑少会

会印

主管会计工作负责人：

薛泰

尧泰印

会计机构负责人：

张丹

丹张印





合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

2021年度

编制单位：山东金帝精密机械科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	148,990,000.00				186,317,389.70		49,860.04		17,489,923.10	125,368,967.96	477,616,140.80	2,050,431.59	479,666,572.39
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、本年年初余额	148,990,000.00				186,317,389.70		49,860.04		17,489,923.10	125,368,967.96	477,616,140.80	2,050,431.59	479,666,572.39
三、本年年末余额	15,940,000.00				201,597,518.06		45,851.96		10,705,543.01	104,739,680.13	333,027,993.16	-57,200.39	332,970,791.77
(一) 综合收益总额							45,851.96			115,444,623.14	115,499,475.10	-562,207.39	114,938,267.71
(二) 股东投入和减少资本	15,940,000.00				201,597,518.06						217,537,518.06	505,006.00	218,042,524.06
1、股东投入的普通股	15,940,000.00				198,926,234.78						214,866,234.78	500,030.00	215,366,264.78
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					2,549,246.41						2,549,246.41		2,549,246.41
4、其他					122,037.87						122,037.87	-4,976.00	127,031.87
(三) 利润分配									10,705,543.01	-10,705,543.01			
1、提取盈余公积									10,705,543.01	-10,705,543.01			
2、对股东的分配													
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	164,930,000.00				387,914,907.76		95,712.00		28,195,466.11	230,108,448.09	810,644,133.96	1,993,230.20	812,637,364.16

法定代表人：郑少宏

主管会计工作负责人：薛亮

会计机构负责人：张丹



合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	148,390,000.00			183,505,064.56	-	-29,224.80	-	7,836,542.29	24,682,901.94	364,385,283.99	100,002.69	364,485,286.68
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、本年年初余额	148,390,000.00			183,505,064.56	-	-29,224.80	-	7,836,542.29	24,682,901.94	364,385,283.99	100,002.69	364,485,286.68
三、本年年末余额				2,812,325.14	-	79,084.84	-	9,653,380.81	100,686,066.02	113,230,456.81	1,950,428.90	115,181,285.71
(一) 综合收益总额				2,812,325.14	-	79,084.84	-	-	110,339,446.83	110,416,531.67	-20,594.59	110,398,007.17
(二) 股东投入和减少资本				-1,070,953.40	-	-	-	-	-	-	1,970,953.40	4,783,278.54
1、股本投入的普通股				-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本				2,509,756.18	-	-	-	-	-	2,509,756.18	-	2,509,756.18
3、股份支付计入股东权益的金额				1,373,522.36	-	-	-	-	-	1,373,522.36	-	1,373,522.36
4、其他				-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配				-	-	-	-	-	-9,653,380.81	-9,653,380.81	-	-
1、提取盈余公积				-	-	-	-	-	-9,653,380.81	-9,653,380.81	-	-
2、对股东的分配				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他				-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本				-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本				-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	148,390,000.00			186,317,389.70	-	49,860.04	-	17,489,923.10	125,368,967.96	477,616,140.80	2,050,431.59	479,666,572.39

主管会计工作负责人：张丹

会计机构负责人：张丹

法定代表人：张丹



合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	115,390,000.00				12,504,850.00			4,669.61	596,540.83	15,079,261.24	143,574,330.68		143,574,330.68
加：会计政策变更	-				-			-	-	-	-		-
前期差错更正	-				-			-	-	-	-		-
同一控制下企业合并	-				62,600,000.00			-	-	-	-		-
其他	-				-			-	2,003,519.45	18,031,675.01	82,635,194.46		82,635,194.46
二、本年初余额	115,390,000.00				75,104,850.00			4,669.61	2,600,060.28	33,109,936.25	226,209,525.14		226,209,525.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,000,000.00				208,400,214.56			-33,894.41	5,236,473.01	-8,427,034.31	138,475,738.88	100,002.69	138,475,761.54
（一）综合收益总额	-				-			-33,894.41	-	84,504,438.70	54,470,544.29	2.69	54,470,546.98
（二）股东投入和减少资本	33,000,000.00				108,400,214.56			-	-	-	141,400,214.56	100,000.00	141,500,214.56
1、股东投入的普通股	33,000,000.00				165,000,000.00			-	-	-	198,000,000.00	100,000.00	198,100,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-				2,332,571.16			-	-	-	2,332,571.16	-	2,332,571.16
3、股份支付计入股东权益的金额	-				-59,932,356.60			-	-	-	-58,932,356.60	-	-58,932,356.60
4、其他	-				-			-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-				-			-	5,236,473.01	-62,931,473.01	-57,695,000.00	-	-57,695,000.00
1、提取盈余公积	-				-			-	5,236,473.01	-5,236,473.01	-	-	-
2、对股东的分配	-				-			-	-57,695,000.00	-57,695,000.00	-	-	-57,695,000.00
3、其他	-				-			-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-				-			-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-				-			-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-				-			-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	148,390,000.00				183,505,064.56			-29,224.80	7,836,540.29	24,682,901.94	364,385,283.99	100,002.69	364,485,286.68

主管会计工作负责人：张丹

会计机构负责人：张丹

法定代表人：郑会

郑会印

张丹印

张丹印





母公司资产负债表

编制单位：山东金帝精密机械科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		99,166,198.14	186,084,971.40	67,754,303.69	58,358,018.63
交易性金融资产		279.20		10,120.11	78,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据		23,040,820.57	50,295,202.46	53,056,871.89	70,760,484.56
应收账款	十六、1	337,375,769.36	240,255,943.20	191,032,236.44	115,904,461.10
应收款项融资		688,463.81	2,367,512.00	14,177,415.45	
预付款项		40,490,780.83	28,355,761.60	27,872,222.84	9,806,624.01
其他应收款	十六、2	51,211,911.29	64,703,791.34	4,320,733.63	15,738,170.18
其中：应收利息					
应收股利					
存货		125,321,220.64	126,748,081.11	81,159,014.15	79,108,620.75
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产				2,087,029.00	
其他流动资产			421,381.80		
流动资产合计		677,295,443.84	699,232,644.91	441,469,947.20	427,676,379.23
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					2,087,029.00
长期股权投资	十六、3	329,381,150.70	213,881,150.70	209,881,150.70	128,281,150.70
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		184,567,676.53	216,759,641.01	151,806,243.71	124,614,520.64
在建工程		16,288,532.29	1,084,385.75	9,605,678.41	1,811,602.77
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		49,495,195.94	49,459,295.21	46,916,738.38	47,855,137.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,064,555.19	1,252,909.32	814,572.40	1,107,623.39
递延所得税资产		5,353,889.51	3,991,135.59	3,367,479.03	2,164,493.00
其他非流动资产		5,867,055.03	20,112,795.98	18,677,869.65	6,660,785.26
非流动资产合计		592,018,055.19	506,541,313.56	441,069,732.28	314,582,341.97
资产总计		1,269,313,499.03	1,205,773,958.47	882,539,679.48	742,258,721.20

法定代表人：

郑广会



主管会计工作负责人：

薛泰尧



会计机构负责人：

张丹





母公司资产负债表（续）

编制单位：山东金帝精密机械科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		83,566,471.53	65,407,088.21	118,123,578.01	71,993,156.96
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		66,916,120.44	58,000,000.00	29,663,542.53	40,293,863.67
应付账款		48,298,228.79	46,198,653.42	50,332,698.88	38,648,546.51
预收款项					1,489,380.12
合同负债		6,175,624.60	562,074.33	1,302,132.49	
应付职工薪酬		26,651,232.79	30,473,992.01	24,634,633.73	24,151,772.48
应交税费		15,966,853.07	3,604,564.52	15,571,499.55	11,028,462.57
其他应付款		33,294,478.82	454,581.62	42,559,744.66	86,181,894.19
其中：应付利息					
应付股利		32,866,000.00			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		32,579,216.00	32,579,216.00	16,125,863.55	13,515,396.44
其他流动负债		22,365,234.02	47,738,825.71	47,701,088.04	64,400,181.23
流动负债合计		335,813,460.06	285,018,995.82	346,014,781.44	351,702,654.17
非流动负债：					
长期借款		65,109,791.66	75,134,979.17	45,071,041.67	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		15,010,011.09	20,263,470.04		9,061,313.82
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		11,555,700.00	6,399,999.99	7,200,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		13,461,675.75	19,094,864.61	8,990,131.67	3,648,115.11
其他非流动负债					
非流动负债合计		105,137,178.50	120,893,313.81	61,261,173.34	15,709,428.93
负债合计		440,950,638.56	405,912,309.63	407,275,954.78	367,412,083.10
股东权益：					
股本		164,330,000.00	164,330,000.00	148,390,000.00	148,390,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		412,546,610.57	411,271,987.86	209,669,493.80	205,786,215.26
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		28,195,466.11	28,195,466.11	17,489,923.10	7,836,542.29
未分配利润		223,290,783.79	196,064,194.87	99,714,307.80	12,833,880.55
股东权益合计		828,362,860.47	799,861,648.84	475,263,724.70	374,846,638.10
负债和股东权益总计		1,269,313,499.03	1,205,773,958.47	882,539,679.48	742,258,721.20

法定代表人：

郑广印



主管会计工作负责人：

薛泰尧



会计机构负责人：

张丹





母公司利润表

编制单位：山东金帝精密机械科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	413,838,324.27	699,802,134.95	466,344,196.07	423,235,996.95
减：营业成本	十六、4	281,782,701.94	462,690,479.69	276,481,854.36	268,112,398.97
税金及附加		4,181,893.22	4,969,333.19	4,444,583.67	4,884,148.98
销售费用		4,603,323.37	9,441,120.03	7,601,583.54	16,020,956.24
管理费用		25,994,561.41	55,029,878.42	42,042,657.23	35,354,658.41
研发费用		19,684,133.12	30,338,280.69	24,292,257.45	19,126,271.56
财务费用		3,964,869.74	9,163,975.14	10,642,395.62	15,511,727.43
其中：利息费用		4,788,134.32	8,850,821.68	10,364,545.01	15,484,984.08
利息收入		409,496.40	205,287.79	296,085.42	15,602.94
加：其他收益		2,556,908.43	2,161,767.65	18,992,615.47	2,395,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	525,923.93	97,409.35	540,984.99	-192,139.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	39.11	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,316,857.70	-1,578,984.93	-2,577,208.24	217,555.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,236,752.83	-6,611,166.25	-4,969,835.11	-4,795,827.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		204,303.53	-70,962.41	-106,999.82	-95,283.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,360,366.83	122,167,161.20	112,718,660.60	61,755,140.59
加：营业外收入		-	64,001.26	-	540,392.16
减：营业外支出		9,511.20	637,628.46	457,186.05	206,051.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,350,855.63	121,593,534.00	112,261,474.55	62,089,480.80
减：所得税费用		8,258,266.71	14,538,103.92	15,727,666.49	9,724,750.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,092,588.92	107,055,430.08	96,533,808.06	52,364,730.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,092,588.92	107,055,430.08	96,533,808.06	52,364,730.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
5、现金流量套期储备		-	-	-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-	-	-
7、其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		60,092,588.92	107,055,430.08	96,533,808.06	52,364,730.08
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.72	0.65	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	0.72	0.65	0.45

法定代表人：

郑会



主管会计工作负责人：

薛泰



会计机构负责人：

张丹



项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		201,715,739.41	573,653,802.22	502,071,648.37	427,461,118.28
收到的税费返还		2,169,897.49	2,638,571.77	1,718,587.81	1,988,588.34
收到其他与经营活动有关的现金		12,874,711.64	3,325,043.12	23,488,620.89	5,980,995.10
经营活动现金流入小计		310,760,348.54	579,617,417.11	527,278,857.07	435,400,701.72
购买商品、接受劳务支付的现金		221,397,467.04	326,325,166.11	130,348,468.50	208,292,210.75
支付给职工以及为职工支付的现金		73,372,303.64	122,539,382.78	95,416,924.42	88,498,647.93
支付的各项税费		29,946,104.71	45,915,862.70	29,325,861.84	34,564,628.15
支付其他与经营活动有关的现金		25,012,624.50	46,802,403.66	35,497,497.76	40,204,891.54
经营活动现金流出小计		349,728,499.89	541,582,815.25	290,788,752.52	371,560,378.37
经营活动产生的现金流量净额		-38,968,151.35	38,034,601.86	36,490,104.55	63,840,323.35
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		119,740,000.00	169,130,000.00	300,790,000.00	215,020,000.00
取得投资收益收到的现金		525,644.73	97,529.46	540,984.99	-184,590.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,857,957.10	1,246,732.83	6,486,510.57	1,333,187.79
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		175,123,601.83	170,474,262.29	307,817,495.56	216,170,597.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,606,778.02	93,609,225.53	71,509,589.82	20,135,664.84
投资支付的现金		235,240,000.00	173,120,000.00	304,400,081.00	392,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		270,846,778.02	266,729,225.53	375,909,670.82	412,155,664.84
投资活动产生的现金流量净额		-95,723,176.19	-96,254,963.24	-68,092,175.26	-195,985,067.16
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	214,871,200.00	-	198,000,000.00
取得借款收到的现金		56,500,000.00	208,800,000.00	187,920,000.00	120,790,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,873,724.52	100,000.00	77,457,372.39	312,988,707.49
筹资活动现金流入小计		86,373,724.52	423,771,200.00	265,377,372.39	631,778,707.49
偿还债务支付的现金		48,300,000.00	216,420,000.00	87,110,000.00	116,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,817,789.66	8,013,643.85	6,531,898.29	68,901,989.74
支付其他与筹资活动有关的现金		6,289,608.00	60,817,370.85	114,884,213.70	282,035,416.48
筹资活动现金流出小计		58,407,397.66	285,251,014.70	208,526,111.99	467,587,406.22
筹资活动产生的现金流量净额		27,966,326.86	138,520,185.30	56,851,260.40	164,191,301.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,269.51	-314,392.95	-192,411.03	94,068.29
五、现金及现金等价物净增加额		-106,815,270.19	79,985,430.97	25,056,778.66	32,140,625.75
加: 期初现金及现金等价物余额		139,056,100.24	59,070,669.27	34,013,890.61	1,873,264.86
六、期末现金及现金等价物余额		32,240,830.05	139,056,100.24	59,070,669.27	34,013,890.61

法定代表人:   主管会计工作负责人:   会计机构负责人:  



母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,330,000.00				411,271,987.86					28,195,466.11	196,064,194.87	799,861,648.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	164,330,000.00				411,271,987.86					28,195,466.11	196,064,194.87	799,861,648.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,274,622.71						27,226,588.92	28,501,211.63
（一）综合收益总额											60,092,588.92	60,092,588.92
（二）股东投入和减少资本					1,274,622.71							1,274,622.71
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					1,274,622.71							1,274,622.71
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	164,330,000.00				412,546,610.57					28,195,466.11	223,290,783.79	828,362,860.47

法定代表人：郑广会

郑广会印

主管会计工作负责人：张丹

张丹印

会计机构负责人：张丹

张丹印





母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	148,390,000.00				209,669,493.80				17,489,923.10	99,714,307.80	475,263,724.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	148,390,000.00				209,669,493.80				17,489,923.10	99,714,307.80	475,263,724.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,940,000.00				201,602,494.06				10,705,543.01	96,349,887.07	324,597,924.14
（一）综合收益总额										107,055,430.08	107,055,430.08
（二）股东投入和减少资本	15,940,000.00				201,602,494.06						217,542,494.06
1、股东投入的普通股	15,940,000.00				198,931,200.00						214,871,200.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					2,549,245.41						2,549,245.41
4、其他					122,048.65						122,048.65
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									10,705,543.01	-10,705,543.01	
2、对股东的分配									10,705,543.01	-10,705,543.01	
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	164,330,000.00				411,271,987.86				28,195,466.11	196,064,194.87	799,861,648.84

法定代表人：郑广会

主管会计工作负责人：薛尧

会计机构负责人：张丹



母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

	2020年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	148,390,000.00				205,786,215.26		7,836,542.29	12,833,880.55	374,846,638.10
二、本年年初余额	148,390,000.00				205,786,215.26		7,836,542.29	12,833,880.55	374,846,638.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,883,278.54		9,653,380.81	86,800,427.25	100,417,066.60
（一）综合收益总额								96,533,808.06	96,533,808.06
（二）股东投入和减少资本					3,883,278.54				3,883,278.54
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额					2,509,756.18				2,509,756.18
4、其他					1,373,522.36				1,373,522.36
（三）利润分配								-9,653,380.81	-9,653,380.81
1、提取盈余公积								-9,653,380.81	-9,653,380.81
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	148,390,000.00				209,669,493.80		17,489,923.10	99,714,307.80	475,263,724.70

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

薛亮

张丹

邵广印

郑少会



母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2019年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	115,390,000.00					12,504,850.00	-	2,600,069.28	23,400,623.48	153,895,542.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	115,390,000.00					12,504,850.00		2,600,069.28	23,400,623.48	153,895,542.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,000,000.00					193,281,365.26		5,236,473.01	-10,566,742.93	220,951,095.34
（一）综合收益总额	-							-	52,364,730.08	52,364,730.08
（二）股东投入和减少资本	33,000,000.00					193,281,365.26				226,281,365.26
1、股东投入的普通股	33,000,000.00					187,281,150.70				220,281,150.70
2、其他权益工具持有者投入资本	-					-				-
3、股份支付计入股东权益的金额	-					2,332,571.16				2,332,571.16
4、其他	-					3,667,643.40				3,667,643.40
（三）利润分配										
1、提取盈余公积	-					-		5,236,473.01	-62,931,473.01	-57,695,000.00
2、对股东的分配	-					-		5,236,473.01	-5,236,473.01	-
3、其他	-					-		-	-	-
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	148,390,000.00					205,786,215.26		7,836,542.29	12,833,860.55	374,846,638.10

法定代表人：郑广印

主管会计工作负责人：张丹

会计机构负责人：张丹

薛亮印

张丹

主管会计工作负责人：张丹

郑广印

张丹



一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山东金帝精密机械科技股份有限公司（以下简称“公司”）系2016年10月由聊城市金帝企业管理咨询有限公司、郑广会共同出资设立的股份有限公司。

公司统一社会信用代码：91371500MA3CJ2B45B

公司法定代表人：郑广会

注册地址：聊城市东昌府区郑家镇工业区66号

注册资本（万元）：16,433.00

2、业务性质和主要经营活动。

所处行业：通用设备制造业

主要产品：轴承保持器

经营范围：轴承配件、汽车零部件生产、销售；医疗器械生产、销售；软件开发与销售；企业管理咨询服务（不含期货、证券及相关业务咨询；不含金融业务咨询；不含消费储值卡等相关业务）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2022年9月18日批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

公司报告期合并报表范围包括聊城市博源节能科技有限公司、聊城市金之桥进出口有限公司、致远精工科技（香港）有限公司、山东意吉希精密制造有限公司、海南金海慧投资有限公司、聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）、山东博源精密机械有限公司、聊城金之源进出口有限公司、博远（山东）新能源科技发展有限公司、金源（山东）新能源科技发展有限公司、天蔚蓝电驱动科技（江苏）有限公司十一家子公司，报告期合并范围变动情况参见附注“七、合并范围的变更”，子公司情况参见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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,按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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, 应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 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;

② 利润表中的收入和费用项目,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算;

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 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, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- <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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

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:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 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, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际

利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 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。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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,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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,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,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),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。

11、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

12、应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。公司以单项应收账款或应收账款组合为基础评估信用风险是否显著增加:如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失;单项测试未发生减值的应收账款,公司根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:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1: 关联方组合	纳入公司合并范围内关联方
组合 2: 账龄组合	以账龄为主要信用风险特征

对于划分为关联方组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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。公司对应收账款账龄组合信用减值损失计提比例进行估计如下:

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率 (%)</u>
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,相关具体会计处理方式见附注“四、10、金融工具”,在报表中列示为应收款项融资:

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

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附注“四、11、应收票据”和“四、12、应收账款”。

14、其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合1: 关联方组合	纳入公司合并范围内关联方
组合2: 以其他应收款的账龄作为信用风险特征	保证金、押金、备用金、员工借款及不存在回收风险的代扣代垫款项

<u>账龄</u>	<u>其他应收款预期信用损失率(%)</u>
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 库存商品、发出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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

16、合同资产(2020年1月1日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,具体确定方法和会计处理方法见附注“四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履行成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履行成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

② 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

19、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注“四、10、金融工具”。

20、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金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;
- ② 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;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以

后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。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,调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
模具	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

22、在建工程

公司在建工程包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

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

23、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

24、使用权资产(2021年1月1日起适用)

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁开始日对租赁确认为使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- ① 租赁负债的初始计量金额;
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- ③ 承租人发生的初始直接费用;
- ④ 承租人未拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计复生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量;
- ② 对使用权资产计提折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余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,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产采用直线法计提折旧:

③ 使用资产账面价值调整

按照变动后的租赁付款额的限制重新计量租赁负债,并且应调整使用权资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

④ 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明使用权资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命如下:

名称	使用年限
土地使用权	50
计算机软件	5
专利技术	10-20

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

27、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29、合同负债(自2020年1月1日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或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。

30、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、股份支付

(1)股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易,这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2)权益工具公允价值的确定方法。

- ① 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;
- ② 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据。

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资

本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,应当采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格;
- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

33、收入

(2020年1月1日起适用)

(1) 收入确认原则

公司在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司采用直销模式进行销售,收入的具体确认原则如下:

① 国内销售

非寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,客户自提方式下,以销售出库单确认销售收入实现;公司送货方式下,将产品送至客户指定地点,客户对产品进行签收或验收,取得经客户签字确认的收货回执等签收凭据后确认销售收入。

寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,将产品运抵客户指定的地点,取得客户实际使用或领用的使用清单等证明文件时确认销售收入。

② 出口销售

非寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,产品已办理离境手续,取得出口报关单,按照出口报关金额及以报关装船(即报关单上记载的出口日期)日期确认销售收入。

寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,将产品运抵客户指定的地点,取得客户实际使用或领用的使用清单等证明文件时确认销售收入。

(2020年1月1日前适用)

公司营业收入主要为销售商品收入。销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司采用直销模式进行销售,收入的具体确认原则如下:

① 国内销售

非寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,客户自提方式下,以销售出库单确认销售收入实现;公司送货方式下,将产品送至客户指定地点,客户对产品进行签收或验收,取得经客户签字确认的收货回执等签收凭据后确认销售收入。

寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,将产品运抵客户指定的地点,取得客户实际使用或领用的使用清单等证明文件时确认销售收入。

② 出口销售

非寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,产品已办理离境手续,取得出口报关单,按照出口报关金额及以报关装船(即报关单上记载的出口日期)日期确认销售收入。

寄售模式:根据与客户签订的销售合同或订单,将产品运抵客户指定的地点,取得客户实际使用或领用的使用清单等证明文件时确认销售收入。

34、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与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,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的,应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况:

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,企业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。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。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。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

36、租赁负债(2021年1月1日起适用)

于租赁期开始日,除短期租赁和低价值资产租赁外,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,根据附注“四、24、使用权资产”计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

37、租赁(2021年1月1日起适用)

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日,将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见附注“四、24、使用权资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁,采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日,确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、经营租赁和融资租赁（2021年1月1日前适用）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁

公司作为承租人,在租赁期开始日,公司以租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租赁资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,发生的初始费用计入租赁资产价值。在租赁期的各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司作为出租人,在租赁期开始日,公司以租赁期开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用就未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益;在租赁期的各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

39、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不够成关联方。

40、重大会计估计及判断

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

报告期,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司

根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,公司管理层采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价或通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。公司管理层于财务报告报出之日前向公司董事会呈报公允价值变动情况,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“四、10、(3)金融工具的公允价值确定”中披露。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

公司对固定资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧。公司定期复核固定资产的使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧数额。固定资产使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

公司对无形资产和长期待摊费用在预计受益期内按直线法进行摊销。预计首期按合同或协议约定制定,或考虑同类资产的收益期限,以决定将计入每个报告期的摊销额。

如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 租赁相关的重大会计判断和估计(2021年1月1日起适用)

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,公司综合考虑与行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(7) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额以利用可抵扣暂时性差异时,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,并以预期收回该资产期间的适用的所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,并根据先行的税收政策及其他相关政策对未来适用的所得税税率进行合理的估计和判断,以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生利润的时间和金额或者实际适用的税率与管理层的估计存在差异,该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

41、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年度会计政策变更

① 2017年3月,财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(以上四项简称“新金融工具准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日期实施;其他境内上市企业自2019年1月1日起实施。根据文件要求,公司自2019年1月1日实施。

② 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表格式进行了修订,执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

③ 财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,修订后的准则自2019年6月10日起施行,对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整,对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换,要求根据修订后的准则进行调整。

④ 财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》,修订后的准则自2019年6月17日起施行,对于2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整,对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组,要求根据修订后的准则进行调整。

2020年度会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起实施;其他境内上市企业自2020年1月1日起实施;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起实施。

公司自2020年1月1日起施行,按照首次执行新收入准则的累积影响数,调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

对合并财务报表的影响如下

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	11,933,985.37		-11,933,985.37
合同负债		10,446,822.70	10,446,822.70
其他流动负债		1,487,162.67	1,487,162.67

对母公司财务报表影响如下

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,489,380.12		-1,489,380.12
合同负债		1,413,685.89	1,413,685.89
其他流动负债		75,694.23	75,694.23

2021年度会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号—租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际会计准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起实施;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。根据文件要求,公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则。

截至2021年1月1日公司尚未到期的租赁资产主要系1年内到期的租赁及低价值资产租赁,公司执行新租赁准则未对2021年1月1日财务报表进行调整。

2022年度会计政策变更

①财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号,以下简称“解释15号”),本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。该项会计政策变更对公司财务报表影响如下:

对合并及母公司财务报表的影响:

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

合并报表

项目	2019年度报表数	2019年度按原准则	影响数
营业成本	334,650,278.70	327,823,110.38	6,827,168.32
研发费用	27,276,170.42	34,103,338.74	-6,827,168.32

(续上表1)

项目	2020年度报表数	2020年度按原准则	影响数
营业成本	386,845,468.82	381,072,443.04	5,773,025.78
研发费用	37,341,394.19	43,114,419.97	-5,773,025.78

(续上表2)

项目	2021年度报表数	2021年度按原准则	影响数
营业成本	602,886,843.21	595,519,450.11	7,367,393.10
研发费用	56,063,838.36	63,431,231.46	-7,367,393.10

母公司报表

项目	2019年度报表数	2019年度按原准则	影响数
营业成本	268,112,398.97	261,285,230.65	6,827,168.32
研发费用	19,126,271.56	25,953,439.88	-6,827,168.32

(续上表1)

项目	2020年度报表数	2020年度按原准则	影响数
营业成本	276,481,854.36	270,708,828.58	5,773,025.78
研发费用	24,292,257.45	30,065,283.23	-5,773,025.78

(续上表2)

项目	2021年度报表数	2021年度按原准则	影响数
营业成本	462,690,479.69	455,323,086.59	7,367,393.10
研发费用	30,338,280.69	37,705,673.79	-7,367,393.10

②公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定,对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

不同纳税主体报告期的企业所得税税率情况

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
山东金帝精密机械科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
聊城市博源节能科技有限公司	15%	15%	15%	15%
聊城市金之桥进出口有限公司	25%	25%	25%	25%
山东意吉希精密制造有限公司	25%	25%	25%	25%
海南金海慧投资有限公司	25%	25%	25%	25%
致远精工科技(香港)有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
山东博源精密机械有限公司	25%	25%	25%	25%
聊城金之源进出口有限公司	25%	25%	25%	——
博远(山东)新能源科技发展有限公司	25%	25%	——	——
金源(山东)新能源科技发展有限公司	25%	25%	——	——
天蔚蓝电驱动科技(江苏)有限公司	25%	——	——	——

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

- ① 公司出口产品增值税享受免抵退税政策。
- ② 公司子公司聊城市金之桥进出口有限公司出口产品增值税享受免退税政策。
- ③ 公司子公司山东意吉希精密制造有限公司出口产品增值税享受免抵退税政策。

(2) 企业所得税

- ① 公司于2018年11月30日取得证书编号为GR201837000831的高新技术企业证书,有效期三年。2018-2020年度公司享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策;2021年12月7日,

公司取得证书编号 GR202137004212 的高新技术企业证书,有效期三年。2021 年度、2022 年 1-6 月公司享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

② 公司子公司聊城市博源节能科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201837001123 的高新技术企业证书,有效期三年。2018-2020 年度公司享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策;2021 年 12 月 7 日,公司取得证书编号 GR202137002952 的高新技术企业证书,有效期三年。2021 年度、2022 年 1-6 月公司享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

③ 公司根据财税[2008]48 号规定享受安全生产专用设备企业按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额的税收优惠政策。

(3) 土地使用税

根据 2019 年 1 月 1 日起正式实施的鲁政发[2018]21 号规定,高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行,最低不低于法定税额标准; 2019-2022 年 6 月 30 日公司及子公司聊城市博源节能科技有限公司享受按调整后税额标准的 50%缴纳土地使用税的税收优惠政策;

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	63,638.40	94,001.40	98,446.00	67,804.50
银行存款	83,204,606.33	167,933,621.02	67,519,470.83	56,482,748.26
其他货币资金	133,523,581.93	68,583,426.18	21,219,767.13	33,891,714.10
合计	<u>216,791,826.66</u>	<u>236,611,048.60</u>	<u>88,837,683.96</u>	<u>90,442,266.86</u>
其中:因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	133,523,581.93	68,583,426.18	21,219,767.13	33,891,714.10

其中:期末受限货币资金情况如下

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
承兑汇票保证金	130,978,534.89	66,042,234.75	16,706,290.51	33,294,134.23
人民币对公代客资金保证金	2,544,481.53	2,540,626.79	2,532,913.72	596,741.92
信用证保证金	565.51	564.64	1,980,562.90	561.16
远期结售汇保证金				276.79
合计	<u>133,523,581.93</u>	<u>68,583,426.18</u>	<u>21,219,767.13</u>	<u>33,891,714.10</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

2、交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	279.20		24,072,469.46	78,000,000.00
其中:理财产品投资	279.20		24,072,469.46	78,000,000.00
合计	<u>279.20</u>		<u>24,072,469.46</u>	<u>78,000,000.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑票据	32,406,506.54	74,446,863.97	68,715,268.26	109,016,316.77
合计	<u>32,406,506.54</u>	<u>74,446,863.97</u>	<u>68,715,268.26</u>	<u>109,016,316.77</u>

(2) 截至2022年6月30日,公司无已质押的应收票据

(3) 截至2022年6月30日,公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	365,621,607.76	30,407,495.44
合计	<u>365,621,607.76</u>	<u>30,407,495.44</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	372,711,508.05	289,793,762.46	237,050,456.88	172,623,866.97
1至2年	2,183,345.95	5,639,104.11	5,555,118.90	3,039,591.71
2至3年	1,918,009.85	1,584,701.26	823,096.69	323,619.89
3至4年	720,154.84	29,331.74	278,619.89	6,659.06
4至5年	180,521.19	248,619.89	6,659.06	
5年以上	30,757.76	6,659.06		
小计	<u>377,744,297.64</u>	<u>297,302,178.52</u>	<u>243,713,951.42</u>	<u>175,993,737.63</u>
减:坏账准备	19,946,423.82	15,749,229.75	12,799,600.92	9,035,568.00
合计	<u>357,797,873.82</u>	<u>281,552,948.77</u>	<u>230,914,350.50</u>	<u>166,958,169.63</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

类别	2022年6月30日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,087,676.97	0.29	287,676.97	26.45	800,000.00
按组合计提坏账准备	376,656,620.67	99.71	19,658,746.85	5.22	356,997,873.82
其中:关联方组合					
账龄组合	376,656,620.67	99.71	19,658,746.85	5.22	356,997,873.82
合计	<u>377,744,297.64</u>	<u>100.00</u>	<u>19,946,423.82</u>	<u>5.28</u>	<u>357,797,873.82</u>

(续上表 1)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	297,302,178.52	100.00	15,749,229.75	5.30	281,552,948.77
其中:关联方组合					
账龄组合	297,302,178.52	100.00	15,749,229.75	5.30	281,552,948.77
合计	<u>297,302,178.52</u>	<u>100.00</u>	<u>15,749,229.75</u>	<u>5.30</u>	<u>281,552,948.77</u>

(续上表 2)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	243,713,951.42	100.00	12,799,600.92	5.25	230,914,350.50
其中:关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>243,713,951.42</u>	<u>100.00</u>	<u>12,799,600.92</u>	<u>5.25</u>	<u>230,914,350.50</u>
合计	<u>243,713,951.42</u>	<u>100.00</u>	<u>12,799,600.92</u>	<u>5.25</u>	<u>230,914,350.50</u>

(续上表 3)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	175,993,737.63	100	9,035,568.00	5.13	166,958,169.63
其中:关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>175,993,737.63</u>	<u>100</u>	<u>9,035,568.00</u>	<u>5.13</u>	<u>166,958,169.63</u>
合计	<u>175,993,737.63</u>	<u>100</u>	<u>9,035,568.00</u>	<u>5.13</u>	<u>166,958,169.63</u>

(1) 按按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
------	------	------	----	------------	------

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

南京劲力变速器科技有限公司	1,087,676.97	287,676.97	1-2年 102,424.03;2-3 年 985,252.94	26.45	预期可收回金额
合计	<u>1,087,676.97</u>	<u>287,676.97</u>			

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	372,711,508.05	18,635,575.44	5.00
1-2年	2,080,921.92	208,092.20	10.00
2-3年	932,756.91	279,827.08	30.00
3-4年	720,154.84	360,077.42	50.00
4-5年	180,521.19	144,416.95	80.00
5年以上	30,757.76	30,757.76	<u>100.00</u>
合计	<u>376,656,620.67</u>	<u>19,658,746.85</u>	<u>5.22</u>

(续上表 1)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	289,793,762.46	14,489,688.11	5.00
1-2年	5,639,104.11	563,910.42	10.00
2-3年	1,584,701.26	475,410.38	30.00
3-4年	29,331.74	14,665.87	50.00
4-5年	248,619.89	198,895.91	80.00
5年以上	<u>6,659.06</u>	<u>6,659.06</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>297,302,178.52</u>	<u>15,749,229.75</u>	<u>5.30</u>

(续上表 2)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	237,050,456.88	11,852,522.82	5.00
1-2年	5,555,118.90	555,511.89	10.00
2-3年	823,096.69	246,929.01	30.00
3-4年	278,619.89	139,309.95	50.00
4-5年	<u>6,659.06</u>	<u>5,327.25</u>	<u>80.00</u>
合计	<u>243,713,951.42</u>	<u>12,799,600.92</u>	<u>5.25</u>

(续上表 3)

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	172,623,866.97	8,631,193.33	5.00
1-2年	3,039,591.71	303,959.17	10.00
2-3年	323,619.89	97,085.97	30.00
3-4年	6,659.06	3,329.53	50.00
合计	<u>175,993,737.63</u>	<u>9,035,568.00</u>	<u>5.13</u>

(3) 报告期坏账准备变动情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	15,749,229.75	4,193,867.24			-3,326.83	19,946,423.82
2021年度	12,799,600.92	2,952,508.17			2,879.34	15,749,229.75
2020年度	9,035,568.00	3,770,415.82			6,382.90	12,799,600.92
2019年度	8,920,891.68	153,252.65		39,726.22	-1,149.89	9,035,568.00

注:其他变动主要系外币报表折算差异。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款				39,726.22

其中,重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波优斯凯精密机械有限公司	货款	38,677.23	无法收回	核销审批	否
乐山大洋轴承有限公司	货款	1,048.99	无法收回	核销审批	否
合计		<u>39,726.22</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

① 截至2022年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例%
斯凯孚同一控制之企业	非关联方	64,194,551.25	3,210,166.86	1年以内: 64,192,794.10; 2-3年: 1,757.15;	16.99
蔚来中国同一控制之企业	非关联方	57,725,307.66	2,888,151.28	1年以内: 57,687,589.62; 1-2年: 37,718.04;	15.28

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例%
舍弗勒同一控制之企业	非关联方	31,995,171.42	1,599,758.55	1年以内	8.47
恩斯克同一控制之企业	非关联方	17,698,974.85	884,948.75	1年以内	4.69
无锡华洋滚动轴承有限公司	非关联方	15,048,742.90	752,437.18	1年以内	3.98
合计		<u>186,662,748.08</u>	<u>9,335,462.62</u>		<u>49.41</u>

② 截至2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例%
斯凯孚同一控制之企业	非关联方	44,645,473.63	2,232,361.54	1年以内: 44,643,716.48; 1-2年: 1,757.15	15.02
舍弗勒同一控制之企业	非关联方	26,575,599.83	1,334,618.83	1年以内: 26,458,821.48; 1-2年: 116,778.35;	8.94
长城同一控制之企业	非关联方	24,510,297.25	1,225,514.86	1年以内: 24,510,297.25;	8.24
蔚来中国同一控制之企业	非关联方	20,036,268.57	1,003,699.33	1年以内: 19,998,550.53; 1-2年: 37,718.04;	6.74
恩斯克同一控制之企业	非关联方	13,205,590.47	660,279.53	1年以内: 13,205,590.47	4.44
合计		<u>128,973,229.75</u>	<u>6,456,474.09</u>		<u>43.38</u>

③ 截至2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例%
斯凯孚同一控制之企业	非关联方	35,764,402.44	1,788,220.13	1年以内: 35,764,402.44	14.67
舍弗勒同一控制之企业	非关联方	16,214,864.46	810,858.88	1年以内: 16,212,550.88 1-2年: 2,313.58	6.65
无锡华洋滚动轴承有限公司	非关联方	13,886,918.22	694,345.84	1年以内: 13,886,918.22	5.70
烟台天成同一控制之企业	非关联方	13,716,832.99	685,841.65	1年以内: 13,716,832.99	5.63
瓦房店轴承集团同一控制之企业	非关联方	13,250,926.75	671,193.11	1年以内: 13,077,991.33 1-2年: 172,935.42	5.44
合计		<u>92,833,944.86</u>	<u>4,650,459.61</u>		<u>38.09</u>

④ 截至2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例%
斯凯孚同一控制之企业	非关联方	26,900,194.11	1,345,134.22	1年以内: 26,897,704.09 1-2年: 2,490.02	15.28
舍弗勒同一控制之企业	非关联方	12,940,571.99	647,028.59	1年以内: 12,940,571.99	7.35
无锡华洋滚动轴承有限公司	非关联方	11,007,502.67	550,375.05	1年以内: 11,007,502.67	6.25

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
镇海银球同一控制之企业	非关联方	7,617,278.07	380,863.90	1年以内：7,617,278.07	4.33
恩斯克同一控制之企业	非关联方	7,414,993.62	370,749.69	1年以内：7,414,993.62	4.21
合计		<u>65,880,540.46</u>	<u>3,294,151.45</u>		<u>37.42</u>

(6) 应收账款质押情况

本公司在招商银行股份有限公司聊城分行的授信额度为人民币壹仟万元整，本公司已签订最高额质押合同（编号 531XY202103761706），约定以本公司应收账款进行质押作为担保。

5、应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	2,551,733.66	18,084,539.57	26,238,567.93	2,024,600.00
合计	<u>2,551,733.66</u>	<u>18,084,539.57</u>	<u>26,238,567.93</u>	<u>2,024,600.00</u>

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,194,896.72	95.21	22,097,432.44	99.72
1至2年	1,101,738.45	4.52	44,834.40	0.20
2至3年	44,834.40	0.18	18,271.35	0.08
3年以上	18,271.35	0.08		
合计	<u>24,359,740.92</u>	<u>100.00</u>	<u>22,160,538.19</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,868,304.53	99.89	12,565,810.03	84.64
1至2年	32,293.25	0.10	2,197,367.82	14.80
2至3年	194.32	0.01	82,525.00	0.56
合计	<u>30,900,792.10</u>	<u>100.00</u>	<u>14,845,702.85</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至2022年6月30日，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	与公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
济南宝钢钢材加工配送有限公司	非关联方	7,826,069.26	32.13	货未到
山东首钢钢铁贸易有限公司	非关联方	5,601,384.72	22.99	货未到

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
苏州翔楼新材料股份有限公司	非关联方	1,360,574.02	5.59	货未到
中铝洛阳铜加工有限公司	非关联方	1,234,035.79	5.07	货未到
三井物产(中国)有限公司	非关联方	471,393.00	1.94	货未到
合计		<u>16,493,456.79</u>	<u>67.72</u>	

截至2021年12月31日,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	与公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
山东首钢钢铁贸易有限公司	非关联方	4,572,752.64	20.63	货未到
杭州宝珺新能源科技有限公司	非关联方	3,507,793.86	15.83	货未到
济南宝钢钢材加工配送有限公司	非关联方	3,301,786.87	14.90	货未到
苏州翔楼新材料股份有限公司	非关联方	2,555,328.56	11.53	货未到
浙江三基钢管有限公司	非关联方	673,000.00	3.04	货未到
合计		<u>14,610,661.93</u>	<u>65.93</u>	

截至2020年12月31日,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	与公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
KME MANSFELD GMBH	非关联方	8,624,452.36	27.91	货未到
济南宝钢钢材加工配送有限公司	非关联方	7,382,886.55	23.89	货未到
杭州宝珺新能源科技有限公司	非关联方	3,257,238.54	10.54	货未到
山东首钢钢铁贸易有限公司	非关联方	2,231,292.43	7.22	货未到
大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	非关联方	1,400,000.00	4.53	服务未完成
合计		<u>22,895,869.88</u>	<u>74.09</u>	

截至2019年12月31日,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	与公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
济南宝钢钢材加工配送有限公司	非关联方	7,354,764.82	49.54	货未到
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	关联方	1,901,124.94	12.81	货未到
杭州宝珺新能源科技有限公司	非关联方	802,095.55	5.40	货未到
青岛汉缆股份有限公司	非关联方	343,000.00	2.31	货未到
无锡模达科技有限公司	非关联方	293,414.18	1.98	货未到
合计		<u>10,694,399.49</u>	<u>72.04</u>	

7、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利				

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款项	5,802,176.74	7,057,957.97	7,680,361.15	13,283,694.26
合计	<u>5,802,176.74</u>	<u>7,057,957.97</u>	<u>7,680,361.15</u>	<u>13,283,694.26</u>

(1)其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,671,588.56	4,804,410.91	6,900,380.15	12,694,423.93
1至2年	1,612,364.00	1,798,464.00	1,250,000.00	1,219,990.60
2至3年	697,200.00	1,250,000.00		180,000.00
3至4年	750,000.00			
小计	<u>6,731,152.56</u>	<u>7,852,874.91</u>	<u>8,150,380.15</u>	<u>14,094,414.53</u>
减:坏账准备	928,975.82	794,916.94	470,019.00	810,720.27
合计	<u>5,802,176.74</u>	<u>7,057,957.97</u>	<u>7,680,361.15</u>	<u>13,283,694.26</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资金拆借				4,932,762.11
保证金、押金组合	3,466,341.22	4,098,503.64	5,295,464.00	6,947,356.12
代扣、代垫款项组合	1,220,200.52	1,017,726.50	1,714,819.13	464,684.49
应收出口退税	1,873,291.42	2,602,157.77	1,099,997.02	1,307,528.44
备用金及员工借款组合	171,319.40	134,487.00	40,100.00	442,083.37
小计	<u>6,731,152.56</u>	<u>7,852,874.91</u>	<u>8,150,380.15</u>	<u>14,094,414.53</u>
减:坏账准备	928,975.82	794,916.94	470,019.00	810,720.27
合计	<u>5,802,176.74</u>	<u>7,057,957.97</u>	<u>7,680,361.15</u>	<u>13,283,694.26</u>

③ 坏账准备计提情况

1)2022年1-6月

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)	
	2022年期初余额	794,916.94	-	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
	用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
本期计提	134,058.88	-	-	134,058.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	928,975.82			928,975.82

2)2021年度

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)	
	用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2021年期初余额	470,019.00	-	-	470,019.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	324,897.94	-	-	324,897.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	794,916.94	-	-	794,916.94

3)2020年度

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)	
	用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2020年期初余额	810,720.27	-	-	810,720.27
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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)	
本期转回	340,701.27	-	-	340,701.27
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	470,019.00	-	-	470,019.00

4)2019年度

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)	
2019年期初余额	623,452.03	-	-	623,452.03
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	187,268.24	-	-	187,268.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	810,720.27	-	-	810,720.27

④ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额187,268.24元;2020年度转回坏账准备金额为340,701.27元;2021年度计提坏账准备金额324,897.94元;2022年1-6月计提坏账准备金额134,058.88元。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例(%)	
出口退税	出口退税	1,873,291.42	1年以内	27.83	93,664.56
聊城市东昌府区财政局	保证金、押金	1,278,804.00	1-2年	19.00	127,880.40

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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
国库集中收付中心					
聊城综合资产交易中心 有限公司	保证金、押金	1,250,000.00	2-3年: 500,000.00; 3-4年: 750,000.00	18.57	525,000.00
代扣社保款	代扣社保	1,039,017.22	1年以内	15.44	51,950.86
山东益通安装有限公司	工资保证金	417,877.22	1年以内	6.21	20,893.86
合计		<u>5,858,989.86</u>		<u>87.05</u>	<u>819,389.68</u>

截至2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
出口退税	出口退税	2,602,157.77	1年以内: 2,602,157.77	33.14	130,107.89
聊城市东昌府区财政局	保证金、押金	1,278,804.00	1-2年: 1,278,804.00	16.28	127,880.40
国库集中收付中心					
聊城综合资产交易中心 有限公司	保证金、押金	1,250,000.00	2-3年: 1,250,000.00	15.92	375,000.00
聊城市东安广融资担保 有限责任公司	保证金、押金	1,000,000.00	1年以内: 1,000,000.00	12.73	50,000.00
代扣社保款	代扣社保	900,061.71	1年以内: 900,061.71	11.46	45,003.09
合计		<u>7,031,023.48</u>		<u>89.53</u>	<u>727,991.38</u>

截至2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
聊城市东安广融资担保 有限责任公司	保证金、押金	2,000,000.00	1年以内: 2,000,000.00	24.54	100,000.00
聊城市东昌府区财政局	保证金、押金	1,278,804.00	1年以内: 1,278,804.00	15.69	63,940.20
国库集中收付中心					
代扣社保款	代扣社保	1,594,816.43	1年以内: 1,594,816.43	19.57	79,740.82
聊城综合资产交易中心 有限公司	保证金、押金	1,250,000.00	1-2年: 1,250,000.00	15.34	125,000.00
出口退税	出口退税	1,099,997.02	1年以内: 1,099,997.02	13.50	54,999.86
合计		<u>7,223,617.45</u>		<u>88.64</u>	<u>423,680.88</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例(%)	
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	关联往来	4,932,762.11	1年以内: 4,932,762.11	34.99	246,638.11
聊城市东安广融资担保有限责任公司	保证金	3,000,000.00	1年以内: 3,000,000.00	21.29	150,000.00
聊城市天弘融资担保有限公司	担保费	1,900,000.00	1年以内: 1,300,000.00 1-2年: 600,000.00	13.48	125,000.00
出口退税	出口退税	1,307,528.44	1年以内: 1,307,528.44	9.28	65,376.42
聊城综合资产交易中心有限公司	保证金	1,250,000.00	1年以内: 1,250,000.00	8.87	62,500.00
合计		<u>12,390,290.55</u>		<u>87.91</u>	<u>649,514.53</u>

⑥ 截至2022年6月30日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
增值税出口退税	出口退税	1,873,291.42	1年以内	预计2023年收回
合计		<u>1,873,291.42</u>		

8、存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,727,180.99	5,999,137.90	73,728,043.09
在产品	52,723,686.67	226,913.42	52,496,773.25
库存商品	96,897,636.55	9,156,606.68	87,741,029.87
发出商品	35,950,849.89	1,085,930.76	34,864,919.13
委托加工物资	11,935,904.68	-	11,935,904.68
合计	<u>277,235,258.78</u>	<u>16,468,588.76</u>	<u>260,766,670.02</u>

(续上表1)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,728,945.05	4,655,226.46	77,073,718.59
在产品	57,293,914.58		57,293,914.58
库存商品	82,781,477.56	9,690,053.05	73,091,424.51
发出商品	25,114,802.87	1,306,523.96	23,808,278.91

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	11,240,333.87		11,240,333.87
合计	<u>258,159,473.93</u>	<u>15,651,803.47</u>	<u>242,507,670.46</u>

(续上表 2)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,911,572.91	3,377,413.79	50,534,159.12
在产品	28,015,784.81		28,015,784.81
库存商品	44,681,075.82	5,980,117.07	38,700,958.75
发出商品	17,009,388.41	1,077,103.27	15,932,285.14
委托加工物资	9,333,792.17		9,333,792.17
合计	<u>152,951,614.12</u>	<u>10,434,634.13</u>	<u>142,516,979.99</u>

(续上表 3)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,880,749.74	1,022,234.21	39,858,515.53
在产品	21,413,494.54		21,413,494.54
库存商品	56,661,113.10	5,338,465.64	51,322,647.46
发出商品	14,277,709.51	1,000,324.39	13,277,385.12
委托加工物资	6,843,452.63		6,843,452.63
合计	<u>140,076,519.52</u>	<u>7,361,024.24</u>	<u>132,715,495.28</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2022年1月1日	本期增加金额			本期减少金额	2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销		
原材料	4,655,226.46	1,998,394.64		654,483.20		5,999,137.90
库存商品	9,690,053.05	5,629,391.93		6,162,838.30		9,156,606.68
发出商品	1,306,523.96	1,027,091.27		1,247,684.47		1,085,930.76
在产品		226,913.42				226,913.42
合计	<u>15,651,803.47</u>	<u>8,881,791.26</u>		<u>8,065,005.97</u>		<u>16,468,588.76</u>

(续上表 1)

存货种类	2021年1月1日	本期增加金额			本期减少金额	2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销		

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

存货种类	2021年1月1日	本期增加金额			本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	3,377,413.79	2,189,734.05	-	911,921.38	-	4,655,226.46	
库存商品	5,980,117.07	7,063,304.83	-	3,353,368.85	-	9,690,053.05	
发出商品	<u>1,077,103.27</u>	<u>1,163,104.40</u>	=	<u>933,683.71</u>	=	<u>1,306,523.96</u>	
合计	<u>10,434,634.13</u>	<u>10,416,143.28</u>	=	<u>5,198,973.94</u>	=	<u>15,651,803.47</u>	

(续上表1)

存货种类	2020年1月1日	本期增加金额			本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,022,234.21	2,450,598.01	-	95,418.43	-	3,377,413.79	
库存商品	5,338,465.64	4,647,328.38	-	4,005,676.95	-	5,980,117.07	
发出商品	<u>1,000,324.39</u>	<u>1,044,979.73</u>	=	<u>968,200.85</u>	=	<u>1,077,103.27</u>	
合计	<u>7,361,024.24</u>	<u>8,142,906.12</u>	=	<u>5,069,296.23</u>	=	<u>10,434,634.13</u>	

(续上表2)

项目	2019年1月1日	本期增加金额			本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	481,949.64	540,284.57	-	-	-	1,022,234.21	
库存商品	6,410,039.99	4,975,186.83	-	6,046,761.18	-	5,338,465.64	
发出商品	<u>1,213,958.19</u>	<u>906,275.13</u>	=	<u>1,119,908.93</u>	=	<u>1,000,324.39</u>	
合计	<u>8,105,947.82</u>	<u>6,421,746.53</u>	=	<u>7,166,670.11</u>	=	<u>7,361,024.24</u>	

9、一年内到期的非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款			=	<u>4,382,329.00</u>
合计			=	<u>4,382,329.00</u>

10、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣、待认证进项税额	10,494,364.05	7,083,605.55	4,570,499.57	1,315,215.99
预缴税款	186,247.59	<u>1,786,917.45</u>	<u>3,606.39</u>	<u>1,219,216.59</u>
合计	<u>10,680,611.64</u>	<u>8,870,523.00</u>	<u>4,574,105.96</u>	<u>2,534,432.58</u>

11、长期应收款

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后回租保证金	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其他租赁保证金	<u>261,262.00</u>	=	<u>261,262.00</u>
合计	<u>2,261,262.00</u>	=	<u>2,261,262.00</u>

(续上表 1)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后回租保证金	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其他租赁保证金	<u>152,799.00</u>	=	<u>152,799.00</u>
合计	<u>2,152,799.00</u>	=	<u>2,152,799.00</u>

(续上表 2)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后回租保证金	<u>4,382,329.00</u>	=	<u>4,382,329.00</u>
合计	<u>4,382,329.00</u>	=	<u>4,382,329.00</u>

12、固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	523,662,364.71	449,204,731.72	323,351,326.46	260,386,493.35
固定资产清理				
减：减值准备	<u>724,857.20</u>	<u>893,415.53</u>	=	=
合计	<u>522,937,507.51</u>	<u>448,311,316.19</u>	<u>323,351,326.46</u>	<u>260,386,493.35</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及	机器设备	模具	运输设备	电子设备及	合计
	建筑物				其他	
① 账面原值						
2022年1月1日	129,480,267.65	426,494,347.08	20,977,642.73	8,625,154.65	14,045,049.30	599,622,461.41
本期增加金额	29,336,477.59	65,806,332.25	1,176,838.94	507,522.12	7,584,270.77	104,411,441.67
其中：购置	-	42,909,842.58	-	507,522.12	3,334,290.17	46,751,654.87
在建工程转入	29,336,477.59	22,896,489.67	1,176,838.94	-	4,249,980.60	57,659,786.80
本期减少金额	-	1,634,337.72	547,640.84	-	16,842.56	2,198,821.12
其中：处置或报废	-	1,634,337.72	547,640.84	-	16,842.56	2,198,821.12
2022年6月30日	158,816,745.24	490,666,341.61	21,606,840.83	9,132,676.77	21,612,477.51	701,835,081.96

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及 建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备及 其他	合计
② 累计折旧						
2022年1月1日	24,050,316.76	105,806,445.63	9,892,372.52	3,370,785.98	7,297,808.80	150,417,729.69
本期增加金额	3,486,771.41	22,082,879.92	1,702,961.51	620,458.64	1,099,909.72	28,992,981.20
其中:计提	3,486,771.41	22,082,879.92	1,702,961.51	620,458.64	1,099,909.72	28,992,981.20
本期减少金额	-	906,937.03	315,056.18	-	16,000.43	1,237,993.64
其中:处置或报废	-	906,937.03	315,056.18	-	16,000.43	1,237,993.64
2022年6月30日	27,537,088.17	126,982,388.52	11,280,277.85	3,991,244.62	8,381,718.09	178,172,717.25
③ 减值准备						
2022年1月1日	-	-	893,415.53	-	-	893,415.53
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中:计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	168,558.33	-	-	168,558.33
2022年6月30日	-	-	724,857.20	-	-	724,857.20
④ 账面价值						
2022年6月30日账面价值	131,279,657.07	363,683,953.09	9,601,705.78	5,141,432.15	13,230,759.42	522,937,507.51
2022年1月1日账面价值	105,429,950.89	320,687,901.45	10,191,854.68	5,254,368.67	6,747,240.50	448,311,316.19

(续上表1)

项目	房屋及 建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备及 其他	合计
① 账面原值						
2021年1月1日	117,951,477.04	278,465,019.41	16,488,270.41	6,913,375.64	8,554,688.09	428,372,830.59
本期增加金额	11,626,847.56	148,220,229.67	4,567,959.22	2,351,465.85	5,521,603.36	172,288,105.66
其中:购置	-	97,056,471.94	178,715.04	2,351,465.85	4,128,460.71	103,715,113.54
在建工程转入	11,626,847.56	51,163,757.73	4,389,244.18	-	1,393,142.65	68,572,992.12
本期减少金额	98,056.95	190,902.00	78,586.90	639,686.84	31,242.15	1,038,474.84
其中:处置或报废	98,056.95	190,902.00	78,586.90	639,686.84	31,242.15	1,038,474.84
2021年12月31日	129,480,267.65	426,494,347.08	20,977,642.73	8,625,154.65	14,045,049.30	599,622,461.41
② 累计折旧						
2021年1月1日	18,083,331.88	72,079,767.70	6,572,619.62	2,702,826.98	5,582,957.95	105,021,504.13
本期增加金额	6,060,138.98	33,794,960.09	3,338,720.82	1,003,090.66	1,743,571.30	45,940,481.85
其中:计提	6,060,138.98	33,794,960.09	3,338,720.82	1,003,090.66	1,743,571.30	45,940,481.85
本期减少金额	93,154.10	68,282.16	18,967.92	335,131.66	28,720.45	544,256.29
其中:处置或报废	93,154.10	68,282.16	18,967.92	335,131.66	28,720.45	544,256.29
2021年12月31日	24,050,316.76	105,806,445.63	9,892,372.52	3,370,785.98	7,297,808.80	150,417,729.69
③ 减值准备						

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及 建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备及 其他	合计
2021年1月1日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	893,415.53	-	-	893,415.53
其中：计提	-	-	893,415.53	-	-	893,415.53
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	893,415.53	-	-	893,415.53
④ 账面价值						
2021年12月31日账面价值	105,429,950.89	320,687,901.45	10,191,854.68	5,254,368.67	6,747,240.50	448,311,316.19
2021年1月1日账面价值	99,868,145.16	206,385,251.71	9,915,650.79	4,210,548.66	2,971,730.14	323,351,326.46

(续上表 2)

项目	房屋及 建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备及 其他	合计
① 账面原值						
2020年1月1日	94,109,915.66	212,922,081.66	13,069,635.42	5,679,644.53	6,886,350.00	332,667,627.27
本期增加金额	23,841,561.38	66,473,077.95	3,674,650.97	1,551,433.62	1,708,122.71	97,248,846.63
其中：购置		39,712,169.03		1,551,433.62	992,678.60	42,256,281.25
在建工程转入	23,841,561.38	26,760,908.92	3,674,650.97		715,444.11	54,992,565.38
本期减少金额		930,140.20	256,015.98	317,702.51	39,784.62	1,543,643.31
其中：处置或报废		930,140.20	256,015.98	317,702.51	39,784.62	1,543,643.31
2020年12月31日	117,951,477.04	278,465,019.41	16,488,270.41	6,913,375.64	8,554,688.09	428,372,830.59
② 累计折旧						
2020年1月1日	12,772,703.42	49,488,820.25	3,941,612.36	2,140,075.28	3,937,922.61	72,281,133.92
本期增加金额	5,310,628.46	23,174,838.29	2,655,409.43	813,693.79	1,679,600.76	33,634,170.73
其中：计提	5,310,628.46	23,174,838.29	2,655,409.43	813,693.79	1,679,600.76	33,634,170.73
本期减少金额	-	583,890.84	24,402.17	250,942.09	34,565.42	893,800.52
其中：处置或报废	-	583,890.84	24,402.17	250,942.09	34,565.42	893,800.52
2020年12月31日	18,083,331.88	72,079,767.70	6,572,619.62	2,702,826.98	5,582,957.95	105,021,504.13
③ 减值准备						
2020年1月1日						
本期增加金额						
本期减少金额						
2020年12月31日						
④ 账面价值						
2020年12月31日账面价值	99,868,145.16	206,385,251.71	9,915,650.79	4,210,548.66	2,971,730.14	323,351,326.46
2020年1月1日账面价值	81,337,212.24	163,433,261.41	9,128,023.06	3,539,569.25	2,948,427.39	260,386,493.35

(续上表 3)

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及 建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备及 其他	合计
①账面原值	-	-	-	-	-	-
2019年1月1日	93,287,099.18	179,417,469.65	11,612,814.00	5,817,562.75	5,530,376.34	295,665,321.92
本期增加金额	822,816.48	33,917,005.92	1,736,057.26	434,982.75	1,360,327.37	38,271,189.78
其中：购置	-	23,563,411.92	-	434,982.75	536,167.37	24,534,562.04
在建工程转入	822,816.48	10,353,594.00	1,736,057.26	-	824,160.00	13,736,627.74
本期减少金额	-	412,393.91	279,235.84	572,900.97	4,353.71	1,268,884.43
其中：处置或报废	-	412,393.91	279,235.84	572,900.97	4,353.71	1,268,884.43
2019年12月31日	94,109,915.66	212,922,081.66	13,069,635.42	5,679,644.53	6,886,350.00	332,667,627.27
②累计折旧						
2019年1月1日	7,842,663.36	28,987,255.95	1,801,253.37	1,662,783.70	2,393,427.81	42,687,384.19
本期增加金额	4,930,040.06	20,667,004.47	2,151,247.54	730,667.62	1,545,223.56	30,024,183.25
其中：计提	4,930,040.06	20,667,004.47	2,151,247.54	730,667.62	1,545,223.56	30,024,183.25
本期减少金额	-	165,440.17	10,888.55	253,376.04	728.76	430,433.52
其中：处置或报废	-	165,440.17	10,888.55	253,376.04	728.76	430,433.52
2019年12月31日	12,772,703.42	49,488,820.25	3,941,612.36	2,140,075.28	3,937,922.61	72,281,133.92
③减值准备						
2019年1月1日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
④账面价值						
2019年12月31日账面价值	81,337,212.24	163,433,261.41	9,128,023.06	3,539,569.25	2,948,427.39	260,386,493.35
2019年1月1日账面价值	85,444,435.82	150,430,213.70	9,811,560.63	4,154,779.05	3,136,948.53	252,977,937.73

① 截至2022年6月30日，通过售后租回租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,212,823.44	14,020,359.83		6,192,463.61
合计	<u>20,212,823.44</u>	<u>14,020,359.83</u>		<u>6,192,463.61</u>

② 截至2022年6月30日，通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,836,909.63
合计	<u>1,836,909.63</u>

13、在建工程

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	<u>75,744,814.50</u>	<u>47,647,185.68</u>	<u>29,886,232.33</u>	<u>13,181,021.31</u>
合计	<u>75,744,814.50</u>	<u>47,647,185.68</u>	<u>29,886,232.33</u>	<u>13,181,021.31</u>

在建工程情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
4#车间				23,292,964.76		23,292,964.76
设备制作及安装	51,073,787.48		51,073,787.48	23,521,920.40		23,521,920.40
6#主体车间	14,979,801.45		14,979,801.45			
精密检测车间施工工程	5,732,530.17		5,732,530.17			
装修及零星工程	3,958,695.40		3,958,695.40	832,300.52		832,300.52
合计	<u>75,744,814.50</u>		<u>75,744,814.50</u>	<u>47,647,185.68</u>		<u>47,647,185.68</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
4#车间	-		-	-		-
设备制作及安装	22,754,832.03		22,754,832.03	637,168.16		637,168.16
消防工程	2,879,830.57		2,879,830.57	1,105,584.56		1,105,584.56
3#车间	-		-	10,311,024.51		10,311,024.51
装修及零星工程	4,251,569.73		4,251,569.73	1,127,244.08		1,127,244.08
合计	<u>29,886,232.33</u>		<u>29,886,232.33</u>	<u>13,181,021.31</u>		<u>13,181,021.31</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022年6月30日	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
4#主体车间	25,000,000.00	23,292,964.76	1,463,364.39	24,756,329.15			99.03	100.00				其他来源
设备制作及安装		23,521,920.40	56,571,117.00	28,355,677.60	663,572.32	51,073,787.48						
6#主体车间	18,340,000.00	39,814.44	14,939,987.01	-	-	14,979,801.45	81.68	81.68				其他来源
精密检测车间施工 工程	8,610,000.00	-	5,732,530.17	-	-	5,732,530.17	66.58	66.58				其他来源
装修及零星工程		792,486.08	9,502,574.09	4,547,780.05	1,788,584.72	3,958,695.40						其他来源
合计		<u>47,647,185.68</u>	<u>88,209,572.66</u>	<u>57,659,786.80</u>	<u>2,452,157.04</u>	<u>75,744,814.50</u>						

(续上表 1)

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021年12月31日	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
4#主体车间	25,000,000.00	-	23,292,964.76	-	-	23,292,964.76	93.17	93.17				其他来源
消防工程	4,282,982.27	2,879,830.57	1,403,151.70	4,282,982.27	-	-	100.00	100.00				其他来源
设备制作及安装		22,754,832.03	57,527,154.98	56,760,066.61	-	23,521,920.40						其他来源
装修及零星工程		4,251,569.73	7,937,460.76	7,529,943.24	3,826,786.73	832,300.52						其他来源
合计		<u>29,886,232.33</u>	<u>90,160,732.20</u>	<u>68,572,992.12</u>	<u>3,826,786.73</u>	<u>47,647,185.68</u>						

(续上表 2)

山东金帝精密机械科技股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020年12月31 日	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
3#车间	19,216,929.95	10,311,024.51	8,905,905.44	19,216,929.95	-	-	100.00	100.00				其他来源
消防工程	4,282,982.27	1,105,584.56	1,774,246.01	-	-	2,879,830.57	67.24	67.24				其他来源
设备制作及安装		637,168.16	53,268,667.87	31,151,004.00	-	22,754,832.03						其他来源
装修及零星工程		1,127,244.08	7,748,957.08	4,624,631.43	-	4,251,569.73						其他来源
合计		<u>13,181,021.31</u>	<u>71,697,776.40</u>	<u>54,992,565.38</u>	=	<u>29,886,232.33</u>						

(续上表 3)

项目名称	预算数	2019年 1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019年 12月31日	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
3#车间	19,216,929.95		10,311,024.51			10,311,024.51	53.66	53.66				其他来源
消防工程	4,282,982.27		1,105,584.56			1,105,584.56	25.81	25.81				其他来源
设备制作及安装			13,550,979.42	12,913,811.26		637,168.16						其他来源
装修及零星工程			1,157,686.56	30,442.48		1,127,244.08						其他来源
合计			<u>26,125,275.05</u>	<u>12,944,253.74</u>		<u>13,181,021.31</u>						

山东金帝精密机械科技股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
2022年1月1日	6,858,714.80	6,858,714.80
本期增加金额	4,329,756.24	4,329,756.24
其中: 新增租赁	4,329,756.24	4,329,756.24
本期减少金额	711,809.70	711,809.70
2022年6月30日	10,476,661.34	10,476,661.34
(2) 累计折旧		
2022年1月1日	569,550.31	569,550.31
本期增加金额	974,430.45	974,430.45
其中: 计提	974,430.45	974,430.45
本期减少金额	257,042.39	257,042.39
2022年6月30日	1,286,938.37	1,286,938.37
(3) 减值准备		
2022年1月1日		
本期增加金额		
本期减少金额		
2022年6月30日		
(4) 账面价值		
2022年6月30日账面价值	9,189,722.97	9,189,722.97
2022年1月1日账面价值	6,289,164.49	6,289,164.49

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
2021年1月1日		
本期增加金额	6,858,714.80	6,858,714.80
其中: 新增租赁	6,858,714.80	6,858,714.80
本期减少金额		
2021年12月31日	6,858,714.80	6,858,714.80
(2) 累计折旧		
2021年1月1日		
本期增加金额	569,550.31	569,550.31
其中: 计提	569,550.31	569,550.31
本期减少金额		
2021年12月31日	569,550.31	569,550.31
(3) 减值准备		

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
2021年1月1日		
本期增加金额		
本期减少金额		
2021年12月31日		
(4) 账面价值		
2021年12月31日账面价值	6,289,164.49	6,289,164.49
2021年1月1日账面价值		

15、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	合计
(1) 账面原值				
2022年1月1日	114,664,989.68	2,477,271.22	365,818.71	117,508,079.61
本期增加金额	30,097.09	843,798.57		873,895.66
其中: 购置	30,097.09	843,798.57		873,895.66
本期减少金额				
2022年6月30日	114,695,086.77	3,321,069.79	365,818.71	118,381,975.27
(2) 累计摊销				
2021年1月1日	8,362,021.74	1,077,834.33	13,163.49	9,453,019.56
本期增加金额	1,203,687.25	261,561.21	9,880.31	1,475,128.77
其中: 计提	1,203,687.25	261,561.21	9,880.31	1,475,128.77
本期减少金额				
2022年6月30日	9,565,708.99	1,339,395.54	23,043.80	10,928,148.33
(3) 减值准备				
2022年1月1日				
本期增加金额				
本期减少金额				
2022年6月30日				
(4) 账面价值				
2022年6月30日账面价值	105,129,377.78	1,981,674.25	342,774.91	107,453,826.94
2022年1月1日账面价值	106,302,967.94	1,399,436.89	352,655.22	108,055,060.05

(续上表1)

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	合计
(1) 账面原值				
2021年1月1日	91,714,842.83	1,352,905.54	-	93,067,748.37
本期增加金额	22,950,146.85	1,124,365.68	365,818.71	24,440,331.24
其中: 购置	22,950,146.85	1,124,365.68	365,818.71	24,440,331.24

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	合计
本期减少金额				
2021年12月31日	114,664,989.68	2,477,271.22	365,818.71	117,508,079.61
(2) 累计摊销				
2021年1月1日	6,092,897.28	669,077.79	-	6,761,975.07
本期增加金额	2,269,124.46	408,756.54	13,163.49	2,691,044.49
其中：计提	2,269,124.46	408,756.54	13,163.49	2,691,044.49
本期减少金额				
2021年12月31日	8,362,021.74	1,077,834.33	13,163.49	9,453,019.56
(3) 减值准备				
2021年1月1日				
本期增加金额				
本期减少金额				
2021年12月31日				
(4) 账面价值				
2021年12月31日账面价值	106,302,967.94	1,399,436.89	352,655.22	108,055,060.05
2021年1月1日账面价值	85,621,945.55	683,827.75	-	86,305,773.30

(续上表 2)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 账面原值			
2020年1月1日	91,714,842.83	1,117,507.31	92,832,350.14
本期增加金额		235,398.23	235,398.23
其中：购置		235,398.23	235,398.23
本期减少金额			
2020年12月31日	91,714,842.83	1,352,905.54	93,067,748.37
(2) 累计摊销			
2020年1月1日	4,177,709.20	433,806.34	4,611,515.54
本期增加金额	1,915,188.08	235,271.45	2,150,459.53
其中：计提	1,915,188.08	235,271.45	2,150,459.53
本期减少金额			
2020年12月31日	6,092,897.28	669,077.79	6,761,975.07
(3) 减值准备			
2020年1月1日			
本期增加金额			
本期减少金额			
2020年12月31日			
(4) 账面价值			

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2020年12月31日账面价值	85,621,945.55	683,827.75	86,305,773.30
2020年1月1日账面价值	87,537,133.63	683,700.97	88,220,834.60

(续上表 3)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1)账面原值			
2019年1月1日	32,685,969.93	819,031.19	33,505,001.12
本期增加金额	59,028,872.90	298,476.12	59,327,349.02
其中：购置	59,028,872.90	298,476.12	59,327,349.02
本期减少金额			
2019年12月31日	91,714,842.83	1,117,507.31	92,832,350.14
(2) 累计摊销			
2019年1月1日	2,772,583.90	252,773.39	3,025,357.29
本期增加金额	1,405,125.30	181,032.95	1,586,158.25
其中：计提	1,405,125.30	181,032.95	1,586,158.25
本期减少金额			
2019年12月31日	4,177,709.20	433,806.34	4,611,515.54
(3)减值准备			
2019年1月1日			
本期增加金额			
本期减少金额			
2019年12月31日			
(4)账面价值			
2019年12月31日账面价值	87,537,133.63	683,700.97	88,220,834.60
2019年1月1日账面价值	29,913,386.03	566,257.80	30,479,643.83

16、长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
基础网络规划建设项目		133,097.34	11,091.45		122,005.89
金帝精密西厂 3#注塑车间隔断工程	6,717.80		6,717.80		
金帝精密配电柜改造工程	16,002.83		13,716.84		2,285.99
金帝精密废料场	102,378.56		61,427.04		40,951.52
金帝精密防水工程	12,790.96		12,790.96		-
金帝精密地面硬化一期	132,838.91		34,653.60		98,185.31
金帝精密车间装修工程	288,912.06		54,762.24		234,149.82
金帝精密地面硬化二期	120,388.33		23,301.00		97,087.33

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
金帝精密广播系统	174,513.28		30,796.44		143,716.84
金帝精密集气罩及管道安装	130,359.78		23,004.66		107,355.12
金帝精密宿舍维修	268,006.81		49,189.44		218,817.37
博源精机办公楼装修	143,699.19		23,949.87		119,749.32
博源精机厂区绿化工程	130,758.35		21,793.06		108,965.29
博源精机二期围挡工程	490,036.70	462,266.42	81,672.78		870,630.34
博源精机展厅装修工程	3,444,108.05		382,678.67		3,061,429.38
博源精机4#车间装修		1,227,699.99			1,227,699.99
金源科技办公楼装修	250,524.28	-	41,747.58		208,776.70
金源科技厂区绿化工程	139,309.50	-	23,218.26		116,091.24
金源科技车间装修工程	199,629.13	1,624,049.03	34,983.17		1,788,694.99
金源科技空压机房改造工程	250,485.44	258,168.83	41,754.00		466,900.27
金源科技室外厕所改造工程	278,640.78		46,440.12		232,200.66
金源科技展厅装修工程	433,921.15	20,183.49	75,684.12		378,420.52
合计	<u>7,014,021.89</u>	<u>3,725,465.10</u>	<u>1,095,373.10</u>	=	<u>9,644,113.89</u>

(续上表1)

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
金帝精密办公楼装修	81,277.41	-	81,277.41	-	-
金帝精密员工宿舍装修	50,317.66	-	50,317.66	-	-
金帝精密北厂监控安装工程	35,291.69	-	35,291.69	-	-
金帝精密西厂3#注塑车间隔断工程	87,332.73	-	80,614.93	-	6,717.80
金帝精密配电柜改造工程	43,436.52	-	27,433.69	-	16,002.83
金帝精密废料场	225,232.60	-	122,854.04	-	102,378.56
金帝精密防水工程	89,537.68	-	76,746.72	-	12,790.96
金帝精密地面硬化一期	202,146.11	-	69,307.20	-	132,838.91
金帝精密车间装修工程	-	328,573.00	39,660.94	-	288,912.06
金帝精密地面硬化二期	-	139,805.83	19,417.50	-	120,388.33
金帝精密广播系统	-	184,778.76	10,265.48	-	174,513.28
金帝精密集气罩及管道安装	-	138,028.00	7,668.22	-	130,359.78
金帝精密宿舍维修	-	295,136.63	27,129.82	-	268,006.81
博源精机办公楼装修	-	143,699.19	-	-	143,699.19
博源精机厂区绿化工程	-	130,758.35	-	-	130,758.35

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
博源精机二期围挡工程	-	490,036.70	-	-	490,036.70
博源精机展厅装修工程	-	3,826,786.73	382,678.68	-	3,444,108.05
金源科技办公楼装修	-	250,524.28	-	-	250,524.28
金源科技厂区绿化工程	-	139,309.50	-	-	139,309.50
金源科技车间装修工程	-	199,629.13	-	-	199,629.13
金源科技空压机房改造工程	-	250,485.44	-	-	250,485.44
金源科技室外厕所改造工程	-	278,640.78	-	-	278,640.78
金源科技展厅装修工程	=	433,921.15	=	=	433,921.15
合计	<u>814,572.40</u>	<u>7,230,113.47</u>	<u>1,030,663.98</u>	=	<u>7,014,021.89</u>

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
金帝精密办公楼装修	169,943.73	-	88,666.32	-	81,277.41
金帝精密员工宿舍装修	110,699.02	-	60,381.36	-	50,317.66
金帝精密北厂监控安装工程	73,791.65	-	38,499.96	-	35,291.69
金帝精密西厂 3#注塑车间隔断工程	167,947.65	-	80,614.92	-	87,332.73
金帝精密配电柜改造工程	70,870.20	-	27,433.68	-	43,436.52
金帝精密废料场	348,086.74	-	122,854.14	-	225,232.60
金帝精密防水工程	166,284.40	-	76,746.72	-	89,537.68
金帝精密地面硬化一期	-	207,921.71	5,775.60	-	202,146.11
合计	<u>1,107,623.39</u>	<u>207,921.71</u>	<u>500,972.70</u>	=	<u>814,572.40</u>

(续上表 3)

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
金帝精密办公楼装修	258,610.05	=	88,666.32	=	169,943.73
金帝精密员工宿舍装修	171,080.38	=	60,381.36	=	110,699.02
金帝精密北厂监控安装工程	112,291.61	=	38,499.96	=	73,791.65
金帝精密西厂 3#注塑车间隔断工程	=	241,844.66	73,897.01	=	167,947.65
金帝精密配电柜改造工程	-	82,300.88	11,430.68	-	70,870.20
金帝精密废料场	-	368,562.43	20,475.69	-	348,086.74

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
金帝精密防水工程	-	230,240.00	63,955.60		166,284.40
合计	541,982.04	922,947.97	357,306.62	-	1,107,623.39

17、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

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	37,319,549.78	6,195,631.13	32,048,270.14	5,364,444.34
递延收益	25,546,115.89	4,689,965.37	21,088,864.18	4,051,148.84
可抵扣亏损	45,009,562.84	11,252,390.72	21,784,069.90	5,446,017.48
合计	107,875,228.51	22,137,987.22	74,921,204.22	14,861,610.66

(续上表1)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	23,604,372.06	3,899,328.79	17,147,164.90	2,872,252.12
递延收益	13,812,144.00	2,071,821.60	10,413,616.00	1,562,042.40
可抵扣亏损	6,741,885.51	1,685,471.37	1,910,623.91	477,655.98
合计	44,158,401.57	7,656,621.76	29,471,404.81	4,911,950.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
固定资产加速折旧	115,831,657.52	17,374,748.63	156,730,887.87	23,509,633.18
合计	115,831,657.52	17,374,748.63	156,730,887.87	23,509,633.18

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
固定资产加速折旧	87,829,122.22	13,174,368.33	48,411,101.42	7,261,665.21
合计	87,829,122.22	13,174,368.33	48,411,101.42	7,261,665.21

(3) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产减值准备	749,295.82	893,415.53		
可抵扣亏损	1,432,658.57	780,794.41	374,493.69	2,866.69
合计	2,181,954.39	1,674,209.94	374,493.69	2,866.69

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2029	2,866.69	2,866.69	2,866.69	2,866.69	
2030	371,627.00	371,627.00	371,627.00		
2031	406,300.72	406,300.72			
2032	651,864.16				
合计	<u>1,432,658.57</u>	<u>780,794.41</u>	<u>374,493.69</u>	<u>2,866.69</u>	

18、其他非流动资产

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	40,669,489.21		40,669,489.21	35,908,628.72		35,908,628.72
合计	<u>40,669,489.21</u>		<u>40,669,489.21</u>	<u>35,908,628.72</u>		<u>35,908,628.72</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	29,216,186.26		29,216,186.26	12,389,328.47		12,389,328.47
合计	<u>29,216,186.26</u>		<u>29,216,186.26</u>	<u>12,389,328.47</u>		<u>12,389,328.47</u>

19、短期借款

种类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押+保证	86,500,000.00	94,300,000.00	31,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	7,190,000.00	14,290,000.00	100,990,000.00	60,910,000.00
信用借款	5,000,000.00	14,000,000.00		
保证借款	29,570,000.00	10,000,000.00	33,500,000.00	44,140,000.00
质押+保证	35,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00
未终止确认票据贴现			8,802,835.44	17,417,835.31
短期借款应计利息	<u>164,318.75</u>	<u>224,256.56</u>	<u>295,729.00</u>	<u>235,124.51</u>
合计	<u>163,424,318.75</u>	<u>135,814,256.56</u>	<u>177,588,564.44</u>	<u>135,702,959.82</u>

20、应付票据

种类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>129,811,667.91</u>	<u>89,435,000.00</u>	<u>50,261,493.48</u>	<u>52,843,863.67</u>
合计	<u>129,811,667.91</u>	<u>89,435,000.00</u>	<u>50,261,493.48</u>	<u>52,843,863.67</u>

21、应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------	-------------

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	104,743,736.59	97,560,248.44	75,098,283.98	69,186,820.12
1年以上	<u>13,273,421.99</u>	<u>2,654,678.72</u>	<u>3,014,571.00</u>	<u>3,778,927.05</u>
合计	<u>118,017,158.58</u>	<u>100,214,927.16</u>	<u>78,112,854.98</u>	<u>72,965,747.17</u>

22、预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		-	-	10,648,354.19
1年以上		=	=	<u>1,285,631.18</u>
合计		=	=	<u>11,933,985.37</u>

23、合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同预收款	<u>12,144,843.51</u>	<u>6,354,934.14</u>	<u>3,285,292.94</u>	=
合计	<u>12,144,843.51</u>	<u>6,354,934.14</u>	<u>3,285,292.94</u>	=

24、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	47,132,239.43	118,647,288.20	121,777,580.40	44,001,947.23
离职后福利-设定提存计划	=	<u>9,838,341.87</u>	<u>9,838,341.87</u>	=
合计	<u>47,132,239.43</u>	<u>128,485,630.07</u>	<u>131,615,922.27</u>	<u>44,001,947.23</u>

(续上表1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	34,714,089.87	200,467,525.95	188,049,376.39	47,132,239.43
离职后福利-设定提存计划	=	<u>14,136,864.30</u>	<u>14,136,864.30</u>	=
合计	<u>34,714,089.87</u>	<u>214,604,390.25</u>	<u>202,186,240.69</u>	<u>47,132,239.43</u>

(续上表2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	29,288,023.13	133,195,867.14	127,769,800.40	34,714,089.87
离职后福利-设定提存计划	<u>4,100,514.54</u>	<u>5,001,689.96</u>	<u>9,102,204.50</u>	=
合计	<u>33,388,537.67</u>	<u>138,197,557.10</u>	<u>136,872,004.90</u>	<u>34,714,089.87</u>

(续上表3)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
----	-----------	------	------	-------------

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	31,043,462.38	124,864,262.98	126,619,702.23	29,288,023.13
离职后福利-设定提存计划	-	7,439,163.87	3,338,649.33	4,100,514.54
合计	<u>31,043,462.38</u>	<u>132,303,426.85</u>	<u>129,958,351.56</u>	<u>33,388,537.67</u>

短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	23,795,753.03	101,823,511.33	109,243,413.87	16,375,850.49
职工福利费		6,053,541.90	6,053,541.90	
社会保险费		5,173,956.67	5,173,956.67	
其中：医疗保险费		4,662,588.72	4,662,588.72	
工伤保险费		511,367.95	511,367.95	
住房公积金		1,118,739.30	1,118,739.30	
工会经费和职工教育经费	23,336,486.40	4,477,539.00	187,928.66	27,626,096.74
合计	47,132,239.43	118,647,288.20	121,777,580.40	44,001,947.23

(续上表1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,317,320.36	175,037,467.71	168,559,035.04	23,795,753.03
职工福利费	-	7,962,973.94	7,962,973.94	-
社会保险费	-	7,808,788.27	7,808,788.27	-
其中：医疗保险费	-	7,090,273.21	7,090,273.21	-
工伤保险费	-	718,515.06	718,515.06	-
住房公积金	-	1,781,610.00	1,781,610.00	-
工会经费和职工教育经费	17,396,769.51	7,876,686.03	1,936,969.14	23,336,486.40
合计	34,714,089.87	200,467,525.95	188,049,376.39	47,132,239.43

(续上表2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,081,462.13	117,259,111.03	115,023,252.80	17,317,320.36
职工福利费	-	5,130,857.08	5,130,857.08	-
社会保险费	1,671,269.25	4,174,954.28	5,846,223.53	-
其中：医疗保险费	1,635,568.08	3,537,596.96	5,173,165.04	-
工伤保险费	35,701.17	229,872.45	265,573.62	-
生育保险费	-	407,484.87	407,484.87	-
住房公积金	-	1,348,420.82	1,348,420.82	-
工会经费和职工教育经费	<u>12,535,291.75</u>	<u>5,282,523.93</u>	<u>421,046.17</u>	<u>17,396,769.51</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计	<u>29,288,023.13</u>	<u>133,195,867.14</u>	<u>127,769,800.40</u>	<u>34,714,089.87</u>

(续上表 3)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	23,204,349.41	111,939,977.32	120,062,864.60	15,081,462.13
职工福利费	-	4,395,106.11	4,395,106.11	-
社会保险费	-	3,385,953.47	1,714,684.22	1,671,269.25
其中：医疗保险费	-	3,009,290.14	1,373,722.06	1,635,568.08
工伤保险费	-	190,611.79	154,910.62	35,701.17
生育保险费	-	186,051.54	186,051.54	-
住房公积金	-	105,927.12	105,927.12	-
工会经费和职工教育经费	<u>7,839,112.97</u>	<u>5,037,298.96</u>	<u>341,120.18</u>	<u>12,535,291.75</u>
合计	<u>31,043,462.38</u>	<u>124,864,262.98</u>	<u>126,619,702.23</u>	<u>29,288,023.13</u>

设定提存计划列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险	-	9,436,836.57	9,436,836.57	-
失业保险费	-	<u>401,505.30</u>	<u>401,505.30</u>	-
合计	=	<u>9,838,341.87</u>	<u>9,838,341.87</u>	=

(续上表 1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	-	13,615,819.56	13,615,819.56	-
失业保险费	-	<u>521,044.74</u>	<u>521,044.74</u>	-
合计	=	<u>14,136,864.30</u>	<u>14,136,864.30</u>	=

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	3,935,433.24	4,853,877.00	8,789,310.24	-
失业保险费	<u>165,081.30</u>	<u>147,812.96</u>	<u>312,894.26</u>	-
合计	<u>4,100,514.54</u>	<u>5,001,689.96</u>	<u>9,102,204.50</u>	=

(续上表 3)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	-	7,142,589.91	3,207,156.67	3,935,433.24

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

失业保险费	=	<u>296,573.96</u>	<u>131,492.66</u>	<u>165,081.30</u>
合计	=	<u>7,439,163.87</u>	<u>3,338,649.33</u>	<u>4,100,514.54</u>

25、应交税费

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
增值税	9,233,227.37	3,647,245.97	7,494,316.91	4,797,308.40
企业所得税	15,128,790.67	2,520,878.34	9,785,356.91	5,263,043.53
个人所得税	463,901.06	429,048.23	162,002.21	2,088,853.04
城市维护建设税	645,772.86	216,077.26	552,519.10	474,582.01
教育费附加	276,759.82	92,604.55	236,793.90	203,392.29
土地使用税	622,230.90	305,102.40	769,098.60	308,956.80
房产税	421,267.03	396,639.29	684,284.42	141,379.06
其他税费	275,775.88	163,034.90	240,962.68	489,825.00
合计	<u>27,067,725.59</u>	<u>7,770,630.94</u>	<u>19,925,334.73</u>	<u>13,767,340.13</u>

26、其他应付款

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
应付利息		-	-	-
应付股利	32,866,000.00	-	-	-
其他应付款	<u>720,689.17</u>	<u>669,955.19</u>	<u>4,916,421.08</u>	<u>64,860,419.21</u>
合计	<u>33,586,689.17</u>	<u>669,955.19</u>	<u>4,916,421.08</u>	<u>64,860,419.21</u>

应付股利

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
普通股股利	32,866,000.00			
合计	<u>32,866,000.00</u>			

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
资金拆借			-	4,490,696.96
应付报销款	623,513.45	609,955.19	425,724.12	493,869.11
押金保证金	97,175.72	<u>60,000.00</u>	=	<u>20,250.00</u>
合计	<u>720,689.17</u>	<u>669,955.19</u>	<u>4,916,421.08</u>	<u>64,860,419.21</u>

27、一年内到期的非流动负债

项目	<u>2022年6月30日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
----	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款	20,515,216.00	20,707,216.00	32,047,562.64	26,272,475.90
一年内到期的租赁负债	856,449.69	398,138.64	=	=
合计	<u>41,371,665.69</u>	<u>41,105,354.64</u>	<u>37,047,562.64</u>	<u>26,272,475.90</u>

28、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
未终止确认已背书或贴现尚未到期的应收票据	30,407,495.44	66,223,362.97	52,164,801.85	88,890,291.12
预收销项税款	<u>235,909.76</u>	<u>394,544.44</u>	<u>337,522.87</u>	=
合计	<u>30,643,405.20</u>	<u>66,617,907.41</u>	<u>52,502,324.72</u>	<u>88,890,291.12</u>

29、长期借款

长期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	92,100,000.00	95,000,000.00	50,000,000.00	-
长期借款应计利息	120,638.88	134,979.17	71,041.67	-
减：一年内到期的长期借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	=
合计	<u>72,220,638.88</u>	<u>75,134,979.17</u>	<u>45,071,041.67</u>	=

30、租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
山东通洋氢能动力科技有限公司	5,661,359.68	5,531,499.97	-	-
艾必信（上海）置业有限公司		592,232.17	-	-
长沙新立电子有限公司	276,209.77	340,159.69	-	-
昆山鼎峰置业	3,847,246.15			
减：一年内到期的租赁负债	<u>856,449.69</u>	<u>398,138.64</u>	=	=
合计	<u>8,928,365.91</u>	<u>6,065,753.19</u>	=	=

31、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	119,971,676.58	127,980,077.86	95,985,555.55	111,614,070.90
合计	<u>119,971,676.58</u>	<u>127,980,077.86</u>	<u>95,985,555.55</u>	<u>111,614,070.90</u>

长期应付款

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
国开发展基金有限公司	55,018,333.33	55,018,333.33	70,023,333.33	70,018,666.67
聊城市财信新动能基金管理有 限公司	20,005,555.56	20,008,888.88	20,006,666.66	9,003,500.00
山东省新动能基金管理有限公 司	22,472,222.23	21,969,444.45	20,955,555.56	
聊城高新区财金建设发展有限 公司				18,615,750.00
应付售后回租款	42,990,781.46	51,690,627.20	17,047,562.64	40,248,630.13
减：一年内到期的长期应付款	<u>20,515,216.00</u>	<u>20,707,216.00</u>	<u>32,047,562.64</u>	<u>26,272,475.90</u>
合计	<u>119,971,676.58</u>	<u>127,980,077.86</u>	<u>95,985,555.55</u>	<u>111,614,070.90</u>

32、递延收益

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	21,088,864.18	7,920,000.00	3,462,748.29	25,546,115.89	政府补助
合计	<u>21,088,864.18</u>	<u>7,920,000.00</u>	<u>3,462,748.29</u>	25,546,115.89	

(续上表 1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	13,812,144.00	9,142,063.53	1,865,343.35	21,088,864.18	政府补助
合计	<u>13,812,144.00</u>	<u>9,142,063.53</u>	<u>1,865,343.35</u>	<u>21,088,864.18</u>	

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	10,413,616.00	5,000,000.00	1,601,472.00	13,812,144.00	政府补助
合计	<u>10,413,616.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,601,472.00</u>	<u>13,812,144.00</u>	

(续上表 3)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助		11,014,720.00	601,104.00	10,413,616.00	政府补助
合计		<u>11,014,720.00</u>	<u>601,104.00</u>	<u>10,413,616.00</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	2022年1月1日	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	2022年6月30 日	与资产 相关 /与收 益相关 与资产 相关
聊城高新技术 产业开发区商	5,810,672.03			400,735.98			5,409,936.05	

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1月1日	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	2022年6月30 日	与资产 相关 /与收 益相关
务经济合作局- 高端超精密轴 承关键零部件 产业化项目补 助专项资金	2,400,000.00			150,000.00			2,250,000.00	与资产 相关
聊城市财政局、 聊城市工业和 信息局-技术改 造设备投资补 助资金	3,999,999.99			249,999.99			3,750,000.00	与资产 相关
聊城市高新技 术产业开发区 管理委员会-高 端装备优惠政 策	4,884,960.35			257,103.18			4,627,857.17	与资产 相关
聊城市高新技 术产业开发区 管理委员会-土 地优惠政策	<u>3,993,231.81</u>			40,609.14			3,952,622.67	与资产 相关
科技创新发展 资金		7,920,000.00				<u>2,364,300.00</u>	<u>5,555,700.00</u>	与资产 相关
合计	<u>21,088,864.18</u>	<u>7,920,000.00</u>		<u>1,098,448.29</u>		<u>2,364,300.00</u>	<u>25,546,115.89</u>	=

注：科技创新发展资金本期减少金额 2,364,300.00 元系根据联合申报协议，支付给其他项目参与单位的款项。

(续上表1)

项目	2021年1月1 日	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	2021年 12月31日	与资产 相关 /与收 益相关
聊城高新技术产业开发区 商务经济合作局-高端超精 密轴承关键零部件产业化	6,612,144.00	-	-	801,471.97	-	-	5,810,672.03	与资产 相关

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2021年1月1日	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	2021年 12月31日	与资产 相关 /与收益 相关
项目补助专项资金								
国家地方联合工程研究中心创新平台科研资助	2,700,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,400,000.00	与资产 相关
聊城市财政局、聊城市工业和信息化局-技术改造设备投资补助资金	4,500,000.00	-	-	500,000.01	-	-	3,999,999.99	与资产 相关
聊城市高新技术产业开发区管理委员会-高端装备优惠政策	-	5,142,063.53	-	257,103.18	-	-	4,884,960.35	与资产 相关
聊城市高新技术产业开发区管理委员会-土地优惠政策	-	4,000,000.00	-	6,768.19	-	-	3,993,231.81	与资产 相关
合计	<u>13,812,144.00</u>	<u>9,142,063.53</u>	<u>-</u>	<u>1,865,343.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,088,864.18</u>	<u>-</u>

(续上表 1)

项目	2020年1月1日	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	2020年12月 31日	与资产 相关 /与收益 相关
聊城高新技术产业开发区商务经济合作局-高端超精密轴承关键零部件产业化项目补助专项资金	7,413,616.00	-	-	801,472.00	-	-	6,612,144.00	与资产 相关
国家地方联合工程研究中心创新平台科研资助	3,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,700,000.00	与资产 相关
聊城市财政局、聊城市工业和信息化局-技术改造设备投资补助资金	-	5,000,000.00	-	500,000.00	-	-	4,500,000.00	与资产 相关
合计	<u>10,413,616.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,601,472.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,812,144.00</u>	<u>-</u>

(续上表 2)

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2019年1	本期新增	本期计	本期计入	本期冲	其他变	2019年12月	与资产
	月1日	补助金额	入营业	其他收益	减成本	动	31日	
			外收入	金额	费用金			相关
			金额		额			相关
聊城高新技术产业开发区商务经济合作局-高端超精密轴承关键零部件产业化项目补助专项资金	-	8,014,720.00	-	601,104.00	-	-	7,413,616.00	与资产相关
国家地方联合工程研究中心创新平台科研资助	-	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
合计		<u>11,014,720.00</u>		<u>601,104.00</u>			<u>10,413,616.00</u>	

33、股本

项目	2022年1月1日	本次变动增减(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	-
股份总数	164,330,000.00						164,330,000.00

(续上表 1)

项目	2021年1月1日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	-
股份总数	148,390,000.00	15,940,000.00	-	-	-	15,940,000.00	164,330,000.00

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	-
股份总数	148,390,000.00	-	-	-	-	-	148,390,000.00

(续上表 3)

项目	2019年1月1日	本次变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	-
股份总数	115,390,000.00	33,000,000.00				33,000,000.00	148,390,000.00

34、资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	375,167,270.60			375,167,270.60
其他资本公积	12,747,637.16	1,274,622.71		14,022,259.87
其中: 权益结算的股份支付	7,584,422.75	1,274,622.71		8,859,045.46
其他	5,163,214.41			5,163,214.41

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
合计	<u>387,914,907.76</u>	<u>1,274,622.71</u>		<u>389,189,530.47</u>

(续上表 1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	176,241,046.60	198,931,200.00	4,976.00	375,167,270.60
其他资本公积	10,076,343.10	2,671,294.06		12,747,637.16
其中：权益结算的股份支付	5,035,177.34	2,549,245.41		7,584,422.75
其他	5,041,165.76	122,048.65		5,163,214.41
合计	<u>186,317,389.70</u>	<u>201,602,494.06</u>	<u>4,976.00</u>	<u>387,914,907.76</u>

(续前表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	177,312,000.00		1,070,953.40	176,241,046.60
其他资本公积	6,193,064.56	3,883,278.54		10,076,343.10
其中：权益结算的股份支付	2,525,421.16	2,509,756.18		5,035,177.34
其他	3,667,643.40	1,373,522.36		5,041,165.76
合计	<u>183,505,064.56</u>	<u>3,883,278.54</u>	<u>1,070,953.40</u>	<u>186,317,389.70</u>

(续上表 3)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	74,912,000.00	165,000,000.00	62,600,000.00	177,312,000.00
其中：同一控制下企业合并	62,600,000.00	-	62,600,000.00	-
其他资本公积	192,850.00	6,000,214.56	-	6,193,064.56
其中：权益结算的股份支付	192,850.00	2,332,571.16	-	2,525,421.16
其他	-	3,667,643.40	-	3,667,643.40
合计	<u>75,104,850.00</u>	<u>171,000,214.56</u>	<u>62,600,000.00</u>	<u>183,505,064.56</u>

报告期增减变动情况说明：

(1)2019年资本溢价增加，主要系聊城市金源新旧动能转换股份投资基金合伙企业（有限合伙）增资溢价 165,000,000.00 元；资本溢价减少系同一控制下企业合并支付对价及出资减少 -62,600,000.00 元所致；

2020年度资本溢价减少 1,070,953.40 元，主要系财源基金管理人出资到位导致少数股权变动所致；2021年度资本溢价增加系新增投资者股本溢价增加 198,931,200.00 元；资本溢价减少系财源基金实际出资导致少数股权比例变动，减少资本溢价 4,976.00 元。

(2)其他资本公积—其他变动系与关联方资金拆借计提利息费用，本公司无需支付，按权益性交易处理所致。

山东金帝精密机械科技股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

35、其他综合收益

项目	2022年1月1日		本期发生金额					2022年6月30日
	(A) 本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益								
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	95,712.00	-354,088.02				-354,088.02	-258,376.02	
其中: 外币财务报表折算差额	95,712.00	-354,088.02				-354,088.02	-258,376.02	
(3) 其他综合收益合计	<u>95,712.00</u>	<u>-354,088.02</u>				<u>-354,088.02</u>	<u>-258,376.02</u>	

项目	2021年1月1日		本期发生金额					2021年12月31日
	(A) 本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益								
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	49,860.04	45,851.96				45,851.96	95,712.00	
其中: 外币财务报表折算差额	49,860.04	45,851.96				45,851.96	95,712.00	
(3) 其他综合收益合计	<u>49,860.04</u>	<u>45,851.96</u>				<u>45,851.96</u>	<u>95,712.00</u>	

(续上表 1)

项目	2020年1月1日		本期发生金额					2020年12月31日
	(A) 本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益								
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-29,224.80	79,084.84				79,084.84	49,860.04	
其中: 外币财务报表折算差额	-29,224.80	79,084.84				79,084.84	49,860.04	
(3) 其他综合收益合计	<u>-29,224.80</u>	<u>79,084.84</u>				<u>79,084.84</u>	<u>49,860.04</u>	

山东金帝精密机械科技股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表2)

项目	2019年1月1日		本期发生金额				2019年12月31日
	(A) 本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益							
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	4,669.61	-33,894.41			-33,894.41		-29,224.80
其中：外币财务报表折算差额	4,669.61	-33,894.41			-33,894.41		-29,224.80
(3) 其他综合收益合计	<u>4,669.61</u>	<u>-33,894.41</u>			<u>-33,894.41</u>		<u>-29,224.80</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

36、盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	28,195,466.11			28,195,466.11
合计	<u>28,195,466.11</u>			<u>28,195,466.11</u>

(续前表1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	17,489,923.10	10,705,543.01		28,195,466.11
合计	<u>17,489,923.10</u>	<u>10,705,543.01</u>		<u>28,195,466.11</u>

(续前表2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	7,836,542.29	9,653,380.81		17,489,923.10
合计	<u>7,836,542.29</u>	<u>9,653,380.81</u>		<u>17,489,923.10</u>

(续前表3)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,600,069.28	5,236,473.01		7,836,542.29
合计	<u>2,600,069.28</u>	<u>5,236,473.01</u>		<u>7,836,542.29</u>

37、未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	230,108,048.09	125,368,967.96	24,682,901.94	33,109,936.25	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)					
调整后期初未分配利润	230,108,048.09	125,368,967.96	24,682,901.94	33,109,936.25	
加:本期归属于母公司股东的净利润	76,719,355.25	115,444,623.14	110,339,446.83	54,504,438.70	
减:提取法定盈余公积		10,705,543.01	9,653,380.81	5,236,473.01	按母公司净利润的10%计提
应付普通股股利	32,866,000.00			57,695,000.00	
期末未分配利润	273,961,403.34	230,108,048.09	125,368,967.96	24,682,901.94	

38、营业收入和营业成本

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>478,694,925.63</u>	<u>296,910,661.13</u>	<u>795,959,887.85</u>	<u>504,947,025.61</u>
轴承保持架	255,466,322.49	145,268,598.42	473,028,079.33	269,094,322.67
汽车精密零部件	206,883,997.16	138,604,898.48	292,783,803.92	210,867,935.65
轴承配件	16,344,605.98	13,037,164.23	30,148,004.60	24,984,767.29
其他业务	<u>66,037,513.20</u>	<u>52,747,052.66</u>	<u>118,392,739.72</u>	<u>97,939,817.60</u>
废料	61,828,144.43	52,021,821.78	110,352,590.23	93,138,401.43
其他	4,209,368.77	725,230.88	8,040,149.49	4,801,416.17
合计	<u>544,732,438.83</u>	<u>349,657,713.79</u>	<u>914,352,627.57</u>	<u>602,886,843.21</u>

(续前表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>575,753,150.05</u>	<u>334,441,898.36</u>	<u>477,019,812.97</u>	<u>288,068,964.09</u>
轴承保持架	384,573,264.27	197,857,787.12	337,819,095.51	191,967,026.64
汽车精密零部件	169,562,365.28	118,370,996.08	116,167,383.18	79,876,049.48
轴承配件	21,617,520.50	18,213,115.16	23,033,334.28	16,225,887.97
其他业务	<u>56,502,899.61</u>	<u>52,403,570.46</u>	<u>55,787,891.46</u>	<u>46,581,314.61</u>
废料	50,523,033.76	48,630,954.42	49,227,678.12	42,919,841.18
其他	5,979,865.85	3,772,616.04	6,560,213.34	3,661,473.43
合计	<u>632,256,049.66</u>	<u>386,845,468.82</u>	<u>532,807,704.43</u>	<u>334,650,278.70</u>

39、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	2,281,827.94	2,475,363.31	1,951,851.93	2,329,998.46
教育费附加	977,926.25	1,060,870.00	836,507.96	998,570.79
地方教育费附加	651,950.83	707,246.67	557,672.00	665,713.86
地方水利建设基金			139,417.98	167,880.80
土地使用税	1,244,461.80	2,293,506.00	1,918,718.40	1,609,572.00
房产税	824,984.40	1,532,479.77	1,284,578.54	674,635.82
印花税	498,935.47	324,436.13	225,918.90	122,255.24
车船税	290.88		12,154.02	13,064.28
环境保护税	200.83	384.22	229.85	243.35
合计	<u>6,480,578.40</u>	<u>8,394,286.10</u>	<u>6,927,049.58</u>	<u>6,581,934.60</u>

40、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,806,644.42	6,944,974.19	5,237,772.62	4,422,351.82
业务招待费	514,006.00	1,086,058.77	847,034.70	811,376.48
差旅费	574,391.17	726,520.78	498,861.29	1,031,892.88
办公费	454,700.03	842,513.75	357,038.09	832,521.32
折旧费用	86,957.21	148,977.46	144,306.01	145,398.89
物料消耗	26,087.38	55,939.32	84,860.65	38,877.61
广告费	449,564.07	749,485.69	275,221.56	413,262.53
车辆使用费	20,350.01	61,002.43	59,345.15	62,199.12
股权激励	297,540.00	595,080.00	595,080.00	595,080.00
运输费				9,121,595.82
包装费				1,824,677.65
服务费				849,453.75
其他	145,122.18	662,022.37	219,678.94	489,792.66
合计	<u>6,375,362.47</u>	<u>11,872,574.76</u>	<u>8,319,199.01</u>	<u>20,638,480.53</u>

41、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	23,663,879.26	44,236,399.62	33,038,834.92	30,666,862.43
办公费	3,129,675.79	4,989,071.78	2,262,582.95	1,701,401.29
咨询费	2,293,796.70	5,236,433.52	2,880,350.89	2,268,857.06
业务招待费	3,984,502.56	5,287,101.71	4,292,254.12	2,225,674.01
累计折旧	2,652,408.79	3,900,670.45	2,907,373.66	2,858,688.05
修理费	1,023,301.76	2,597,523.76	2,043,261.39	1,514,207.26
累计摊销	1,471,192.47	2,690,257.23	2,150,459.53	1,586,158.25
物料消耗	1,206,785.48	2,243,199.99	1,507,228.93	1,248,311.54
劳务费	1,222,568.29	2,390,241.79	1,955,487.01	1,372,326.64
水电费	931,922.31	1,273,285.88	750,708.19	1,319,693.99
车辆使用费	600,648.94	1,202,064.06	1,099,420.70	1,027,162.71
差旅费	398,831.11	1,052,228.84	1,190,092.79	1,232,472.55
长期待摊费用摊销	590,543.01	492,607.54	473,539.02	345,875.94
租赁费	50,667.64	87,244.82	242,296.15	712,479.69
股权激励	977,082.71	1,954,165.41	1,914,676.18	1,737,491.16
残保金	-	427,470.78	262,319.40	231,682.96
使用权资产摊销	780,985.80	458,040.88		
其他	695,418.88	794,244.45	125,324.64	319,097.45
合计	<u>45,674,211.50</u>	<u>81,312,252.51</u>	<u>59,096,210.47</u>	<u>52,368,442.98</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬费用	17,600,346.53	22,825,303.10	12,794,254.10	11,818,350.84
直接投入费用	18,584,186.40	28,624,354.41	22,319,800.04	13,099,536.51
折旧费用与摊销费用	2,294,084.78	3,273,061.65	1,882,853.49	2,040,078.05
其他费用	822,875.26	1,341,119.20	344,486.56	318,205.02
合计	<u>39,301,492.97</u>	<u>56,063,838.36</u>	<u>37,341,394.19</u>	<u>27,276,170.42</u>

43、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	8,343,800.62	15,967,415.49	18,922,626.32	24,355,817.77
减：利息收入	597,778.57	390,922.38	2,700,019.43	743,918.72
汇兑损失	-1,987,992.63	1,615,282.77	750,650.92	-1,099,461.98
手续费支出	225,785.94	499,027.26	291,332.62	237,605.93
合计	<u>5,983,815.36</u>	<u>17,690,803.14</u>	<u>17,264,590.43</u>	<u>22,750,043.00</u>

44、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
高端超精密轴承关键零部件产业化项目补助专项资金	400,735.98	801,471.97	801,472.00	601,104.00	与资产相关
技术改造设备投资补助资金	249,999.99	500,000.01	500,000.00	-	与资产相关
工程实验室奖补		500,000.00	-	-	与收益相关
国家地方联合工程研究中心创新平台科研资助	150,000.00	300,000.00	300,000.00	-	与资产相关
知识产权(专利)资金资助奖励		270,000.00	239,260.00	-	与收益相关
高端装备优惠政策兑现	257,103.18	257,103.18	-	-	与资产相关
土地优惠政策	40,609.14	6,768.19	-	-	与资产相关
企业研究开发财政补助资金		701,000.00	1,267,500.00	827,200.00	与收益相关
高端装备轴承保持架及核心零部件观摩项目		500,000.00	-	-	与收益相关
科技创新发展企业补助		504,900.00	-	-	与收益相关
山东省全员创新企业资助资金		300,000.00	-	-	与收益相关
稳定就业专项奖补资金		188,483.24	160,851.29	-	与收益相关
市级两化融合示范企业奖励		200,000.00	-	-	与收益相关
发展环境保护部企业补助		117,459.00	-	-	与收益相关
新型学徒制培训补贴		109,400.00	-	-	与收益相关
代扣代缴个人所得税返还手续费	54,511.91	70,506.63	20,889.22	-	与收益相关
以工代训补贴		95,500.00	-	-	与收益相关
绿色发展推进工作经费补助		40,000.00	-	-	与收益相关

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
参与修订行业标准奖励		40,000.00	-	-	与收益相关
税收奖补资金			-17,047,598.00	-	与收益相关
职业技能提升行动资金			300,000.00	-	与收益相关
民营经济政策税收贡献兑现			162,300.00	800,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励			150,000.00	-	与收益相关
技术创新平台补贴款			150,000.00	-	与收益相关
齐鲁工匠创新平台补助			50,000.00	-	与收益相关
小升规奖励			50,000.00	-	与收益相关
工业转型发展政府补助			50,000.00	-	与收益相关
外经贸发展专项资金			46,604.15	-	与收益相关
“双招双引”和高质量发展的奖补资金			-	695,600.00	与收益相关
单项冠军示范（教育）企业奖励资金			-	500,000.00	与收益相关
中小微企业升级高新技术企业财政补助资金			-	200,000.00	与收益相关
专精特新企业专项奖励			-	50,000.00	与收益相关
新兴支柱企业奖励	2,000,000.00				与收益相关
工业设计大赛奖励	100,000.00				与收益相关
规上工业企业研发机构奖励	50,000.00				与收益相关
知识产权保护和发展的资金	20,000.00				与收益相关
合计	<u>3,322,960.20</u>	<u>5,502,592.22</u>	<u>21,296,474.66</u>	<u>3,673,904.00</u>	-

45、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品投资收益	525,923.93	188,966.73	1,078,191.60	177,428.51
票据贴现收益		-282.90	-146,559.56	-581,686.52
合计	<u>525,923.93</u>	<u>188,683.83</u>	<u>931,632.04</u>	<u>-404,258.01</u>

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产		=	<u>161,324.50</u>	=
合计		=	<u>161,324.50</u>	=

47、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失				50,000.00
应收账款坏账损失	-4,193,867.24	-2,952,508.17	-3,770,415.82	-153,252.65

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他应收款坏账损失	-134,058.88	-324,897.94	340,701.27	-187,268.24
合计	<u>-4,327,926.12</u>	<u>-3,277,406.11</u>	<u>-3,429,714.55</u>	<u>-290,520.89</u>

48、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-8,881,791.26	-10,416,143.28	-8,142,906.12	-6,421,746.53
固定资产减值损失		<u>-893,415.53</u>	=	=
合计	<u>-8,881,791.26</u>	<u>-11,309,558.81</u>	<u>-8,142,906.12</u>	<u>-6,421,746.53</u>

49、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	<u>209,197.43</u>	<u>-139,365.38</u>	<u>-180,796.93</u>	<u>-104,906.78</u>
使用权资产处置收益	<u>21,024.77</u>			
合计	<u>230,222.20</u>	<u>-139,365.38</u>	<u>-180,796.93</u>	<u>-104,906.78</u>

50、营业外收入

项目	2022年1-6月		2021年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得			7,150.00	7,150.00
其他	<u>2,859.13</u>	<u>2,859.13</u>	<u>64,001.26</u>	<u>64,001.26</u>
合计	<u>2,859.13</u>	<u>2,859.13</u>	<u>71,151.26</u>	<u>71,151.26</u>

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	21,836.00	21,836.00	53,802.87	53,802.87
其他	<u>16.38</u>	<u>16.38</u>	<u>518,217.19</u>	<u>518,217.19</u>
合计	<u>21,852.38</u>	<u>21,852.38</u>	<u>572,020.06</u>	<u>572,020.06</u>

51、营业外支出

项目	2022年1-6月		2021年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产	73,506.66	73,506.66	11,597.07	11,597.07
报废损失				
对外捐赠	9,500.00	9,500.00	591,593.28	591,593.28
罚没及滞纳金支出	14,773.36	14,773.36	11,726.01	11,726.01

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其他			<u>75,063.82</u>	<u>75,063.82</u>
合计	<u>97,780.02</u>	<u>97,780.02</u>	<u>689,980.18</u>	<u>689,980.18</u>

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产	5,703.77	5,703.77	216,293.55	216,293.55
报废损失				
对外捐赠	320,000.00	320,000.00	22,000.00	22,000.00
罚没及滞纳金	624.68	624.68	55,476.28	55,476.28
其他	<u>231,482.28</u>	<u>231,482.28</u>	<u>18,856.98</u>	<u>18,856.98</u>
合计	<u>557,810.73</u>	<u>557,810.73</u>	<u>312,626.81</u>	<u>312,626.81</u>

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	19,051,716.44	8,465,454.62	13,075,238.22	10,084,657.70
递延所得税费用	<u>-13,411,261.11</u>	<u>3,130,275.95</u>	<u>3,168,031.86</u>	<u>665,120.15</u>
合计	<u>5,640,455.33</u>	<u>11,595,730.57</u>	<u>16,243,270.08</u>	<u>10,749,777.85</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	82,033,732.40	126,478,146.32	126,562,192.41	65,254,219.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,456,513.39	31,629,627.02	31,642,238.97	16,304,557.15
子公司适用不同税率的影响	-9,939,270.46	-14,832,071.64	-13,297,928.35	-6,356,936.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,317,219.54	2,061,597.22	1,761,773.61	3,996,968.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-21,598.66	-153,481.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,566.18	289,533.47	145,393.00	-16,849.51
研发费用加计扣除	-6,221,573.32	-7,444,348.35	-3,986,608.49	-2,966,098.46
专用设备投资抵免所得税税额	-	-108,607.15	-	-58,381.46
所得税费用	<u>5,640,455.33</u>	<u>11,595,730.57</u>	<u>16,243,270.08</u>	<u>10,749,777.85</u>

53、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	597,778.57	390,922.38	2,700,019.43	743,918.72
政府补助	10,144,511.91	12,779,312.40	24,695,002.66	14,087,520.00
往来款项及其他	479,468.57	2,115,048.32	737,198.24	572,020.06
合计	<u>11,221,759.05</u>	<u>15,285,283.10</u>	<u>28,132,220.33</u>	<u>15,403,458.78</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
销售费用中的付现支出	1,801,542.17	3,800,864.43	2,342,040.38	15,475,649.82
管理费用中的付现支出	15,538,119.46	27,152,640.60	18,349,007.76	14,941,684.19
研发费用中的付现支出	19,407,061.66	37,332,866.71	28,437,312.38	20,244,909.85
往来款项及其他	2,614,359.30	1,177,410.37	843,439.58	3,106,435.33
合计	<u>39,361,082.59</u>	<u>69,463,782.11</u>	<u>49,971,800.10</u>	<u>53,768,679.19</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
售后回租款		10,000,000.00	-	32,000,000.00
资金拆借		100,000.00	93,781,291.64	273,122,102.63
合计		<u>10,100,000.00</u>	<u>93,781,291.64</u>	<u>305,122,102.63</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
售后回租款	10,417,608.00	18,375,336.67	26,272,575.91	33,121,559.80
资金拆借	-	19,590,696.96	203752,505.00	415,382,302.71
租赁支出	330,454.89	362,479.27		
合计	<u>10,748,062.89</u>	<u>38,328,512.90</u>	<u>230,025,080.91</u>	<u>448,503,862.51</u>

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	76,393,277.07	114,882,415.75	110,318,922.33	54,504,441.39
加：资产减值准备	8,881,791.26	11,309,558.81	8,142,906.12	6,421,746.53
信用减值准备	4,327,926.12	3,277,406.11	3,429,714.55	290,520.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,992,981.20	45,940,481.85	33,634,170.73	30,024,183.25
使用权资产折旧	974,430.45	569,550.31	-	-
无形资产摊销	1,475,128.77	2,691,044.49	2,150,459.53	1,586,158.25

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长期待摊费用摊销	1,095,373.10	1,030,663.98	500,972.70	357,306.62
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)	-230,222.20	139,365.38	180,796.93	104,906.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	73,506.66	11,597.07	5,703.77	216,293.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-161,324.50	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,316,845.84	17,048,065.78	19,187,327.64	21,190,859.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-525,923.93	-188,966.73	-1,078,191.60	-177,428.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,276,376.56	-7,204,988.90	-2,744,671.26	-963,032.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,134,884.55	10,335,264.85	5,912,703.12	1,628,152.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,140,790.82	-110,406,833.75	-17,944,390.83	2,496,462.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,047,409.43	-143,736,384.18	-165,084,891.47	-25,488,593.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,760,997.06	96,679,594.85	69,106,645.43	103,606,548.20
股份支付	1,274,622.71	2,549,245.41	2,509,756.18	2,332,571.16
经营活动产生的现金流量净额	5,689,278.63	44,927,081.08	68,066,609.37	198,131,096.33
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	83,268,244.73	168,027,622.42	67,617,916.83	56,550,552.76
减: 现金的年初余额	168,027,622.42	67,617,916.83	56,550,552.76	13,629,063.33
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-84,759,377.69	100,409,705.59	11,067,364.07	42,921,489.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
① 现金	83,268,244.73	168,027,622.42	67,617,916.83	56,550,552.76
其中: 库存现金	63,638.40	94,001.40	98,446.00	67,804.50
可随时用于支付的银行存款	83,204,606.33	167,933,621.02	67,519,470.83	56,482,748.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	83,268,244.73	168,027,622.42	67,617,916.83	56,550,552.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,523,581.93	保证金
应收账款	10,000,000.00	借款质押
固定资产	78,421,322.01	借款抵押、售后租回资产、担保资产
无形资产	54,973,747.54	借款抵押
合计	276,918,651.48	

56、外币货币性项目

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			33,989,781.36			17,583,261.27
其中：美元	1,539,029.83	6.7114	10,329,044.80	516,141.77	6.3757	3,290,765.08
欧元	3,374,715.66	7.0084	23,651,357.23	1,978,187.62	7.2197	14,281,921.16
日元	190,885.00	0.0491	9,372.45	190,885.00	0.0554	10,575.03
应收账款			35,869,516.48			24,269,688.26
其中：美元	2,727,933.44	6.7114	18,308,252.49	2,080,958.29	6.3757	13,267,565.77
欧元	2,481,849.32	7.0084	17,393,792.77	1,523,903.00	7.2197	11,002,122.49
日元	3,408,320.00	0.0491	167,471.21			
应付账款			270,296.60			506,279.92
其中：美元	36,627.50	6.7114	245,821.80	26,417.46	6.3757	168,429.80
欧元	3,492.21	7.0084	24,474.80	4,591.62	7.2197	33,150.12
日元				5,500,000.00	0.0554	304,700.00
合同负债			72,043.27			
其中：美元	1,853.33	6.7114	12,438.44			
欧元	8,504.77	7.0084	59,604.83			

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,502,401.09			1,801,798.71
其中：美元	650,754.19	6.5249	4,246,106.01	157,535.43	6.9762	1,098,998.67
欧元	155,044.38	8.0250	1,244,231.15	88,018.28	7.8155	687,906.87
日元				158,210.00	0.0641	10,141.26
港币	190,885.00	0.0632	12,063.93	37,008.68	0.1284	4,751.91
应收账款			14,312,017.88			11,717,205.13
其中：美元	837,948.34	6.5249	5,467,529.12	677,615.27	6.9762	4,727,179.65
欧元	1,102,116.98	8.0250	8,844,488.76	894,379.82	7.8155	6,990,025.48
应付账款			708,676.70			536,909.98

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	108,611.12	6.5249	708,676.70	76,963.10	6.9762	536,909.98
欧元						
日元						

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中		合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
	取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据						
聊城市博源节能科技有限公司	100.00	说明 1	2019-9-30	说明 1	71,860,486.20	2,129,453.11	129,707,450.81	22,874,155.66
聊城市金之桥进出口有限公司	100.00	说明 2	2019-11-30	说明 2	77,515,889.52	431,175.80	69,153,611.54	2,154,383.11

其他说明：

- 聊城市博源节能科技有限公司股东张世霞、郑金秀系公司实际控制人持有的聊城市博源节能科技有限公司股份的代持人，2019年9月11日完成工商变更，因此合并日为2019年9月30日。
- 聊城市金之桥进出口有限公司股东郑金凯、郑金秀系公司实际控制人持有的聊城市金之桥进出口有限公司股份的代持人，2019年11月27日聊城市金之桥进出口有限公司完成工商变更，因此合并日为2019年11月30日。

(2) 合并成本

合并成本	聊城市博源节能科技有限公司	聊城市金之桥进出口有限公司
现金	61,000,000.00	1,600,000.00
非现金资产的账面价值	-	-
发行或承担的债务的账面价值	-	-
发行的权益性证券的面值	-	-
或有对价	-	-

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	聊城市博源节能科技有限公司		聊城市金之桥进出口有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	333,896,242.75	316,194,141.11	80,214,000.61	34,291,867.12
货币资金	13,501,640.67	37,302,685.89	5,979,314.64	10,136,149.48

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	聊城市博源节能科技有限公司		聊城市金之桥进出口有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
交易性金融资产	100,000.00	-	-	-
应收票据	26,283,233.43	20,231,379.62	43,920,000.00	-
应收款项	47,361,161.70	70,252,150.55	10,391,974.32	9,287,189.26
应收款项融资	520,000.00	-	600,000.00	-
预付款项	15,428,534.47	3,438,418.59	9,642,312.42	-
其他应收款	28,944,708.19	3,171,575.00	28,384.24	4,286,209.34
存货	38,688,149.82	28,294,203.08	8,501,704.54	9,092,279.54
其他流动资产	654,225.94	-	1,026,952.06	128,496.40
长期应收款	7,333,388.65	6,042,462.20	-	-
长期股权投资	400,000.00	-	-	-
固定资产	132,237,415.50	123,784,607.56	-	-
无形资产	19,802,534.40	20,036,685.04	-	-
递延所得税资产	1,312,537.40	351,951.58	123,358.39	309,857.93
其他非流动资产	1,328,712.58	3,288,022.00	-	1,051,685.17
负债：	251,599,119.44	236,026,470.91	77,629,973.22	32,139,015.53
短期借款	42,614,164.75	32,881,370.92	14,427,674.29	7,800,000.00
应付票据	19,000,000.00	38,900,000.00	-	-
应付款项	20,180,882.26	29,064,094.31	18,110,580.12	19,399,684.92
预收款项	13,319,495.25	10,919,135.74	3,960,087.73	-
应付职工薪酬	4,051,802.78	3,845,363.79	150,900.36	250,146.87
应交税费	2,203,251.15	666,407.40	602,615.90	281.3
其他应付款	21,912,593.71	9,852,017.26	-	4,688,902.44
一年内到期的非流动负 债	10,501,898.50	16,261,338.34	-	-
其他流动负债	23,283,233.43	15,514,003.25	40,378,114.82	-
长期应付款	83,278,095.07	74,688,222.93	-	-
递延收益	7,613,984.00	-	-	-
递延所得税负债	3,639,718.54	3,434,516.97	-	-
净资产	82,297,123.31	80,167,670.20	2,584,027.39	2,152,851.59
减：少数股东权益				
取得的净资产	82,297,123.31	80,167,670.20	2,584,027.39	2,152,851.59

2、合并范围发生变化的其他原因

报告期内本公司出资设立聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）、聊城金之源进出口有限公司、博远（山东）新能源科技发展有限公司、金源（山东）新能源科技发展有

限公司、天蔚蓝电驱动科技（江苏）有限公司，将其纳入合并范围。详细情况见“八、在其他主体中的权益”。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
聊城市博源节能科技有限公司	聊城	聊城	汽车零部件生产、销售	100.00		1
聊城市金之桥进出口有限公司	聊城	聊城	进出口贸易	100.00		1
致远精工科技（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		3
山东意吉希精密制造有限公司	聊城	聊城	保持架生产、销售		100.00	1
海南金海慧投资有限公司	海口	海口	股权投资	100.00		3
聊城市财源新旧动能转换股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	聊城	聊城	股权投资		99.00	3
山东博源精密机械有限公司	聊城	聊城	汽车零部件生产、销售		99.34	3
聊城金之源进出口有限公司	聊城	聊城	进出口贸易		100.00	3
博远（山东）新能源科技发展有限公司	聊城	聊城	新能源技术研发		70.00	3
金源（山东）新能源科技发展有限公司	聊城	聊城	保持架生产、销售		100.00	3
天蔚蓝电驱动科技（江苏）有限公司	昆山	昆山	电驱动系统研发		100.00	3

其他说明：

1、取得方式：1.同一控制下企业合并；2.非同一控制下企业合并；3.出资设立。

2、根据工商信息查询，本公司持有聊城市博源节能科技有限公司 62.07%股权，国开发展基金有限公司持有聊城市博源节能科技有限公司 37.93%股权。根据本公司与国开发展基金有限公司签订的投资协议，国开发展基金有限公司对其投资额在投资在期限内通过现金分红、回购溢价等方式自本公司获得投资收益，平均年化投资收益率为 1.2%，本质上系借款性质，故将该投资额和应付投资收益列报为长期应付款。本公司对聊城市博源节能科技有限公司的合并比例为 100%。

3、本公司的子公司海南金海慧投资有限公司与山东省新动能基金管理有限公司及其他相关方签署了《聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）财产份额回购协议暨管理费支付协议》，由海南金海慧按照协议约定时间和价款回购省基金持有的财源基金合伙企业的全部财产份额；

本公司的子公司海南金海慧投资有限公司与聊城市财信新动能基金管理有限公司签订《合伙企业份额回购协议》，约定由海南金海慧回购市财信持有的聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙（有限合伙）基金实缴份额的 100%。

根据上述协议，本公司对聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）的合并比

例为99%。

九、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临的各种金融工具风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括利率风险、汇率风险和价格风险)。公司主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,公司董事会负责规划并建立公司的风险管理架构,制定公司的风险管理政策和相关指引并因监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险,建立适当的风险承受底线和风险管理措施,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产于银行存款、应收票据、应收账款等。

公司银行存款、应收票据的交易对手主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行,这些金融工具的信用风险较低。

公司的其他金融工具包括应收账款、其他应收款等,信用风险源自于交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司设定相关政策以控制信用风险敞口,执行监控程序以确保采取必要的措施收回过期债权。在监控客户风险是,按照客户的信用特征对其分组。公司于每个资产负债表日审核分组别的应收款的回收情况,按照预期信用损失率计提充分的坏账准备。

2、流动风险

流动性风险,是指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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值出售金融资产,或者源于对方无法偿还其合同债务,或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动性风险时,公司保持管理层为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险,实质金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的主要经营地位于中国境内,主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产、外币负债(主要为美元)依然存在汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如贷款承诺等)。

公司的利率风险主要产生于银行存款、短期借款、长期借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率等闲。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,并通过定期审阅与检查维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。

(3) 价格风险

原材料及产成品的价格波动风险,保持合理的原材料及产成品库存量,降低价格波动风险。

十、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

项目	2022年6月30日公允价值			
	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
(1)持续的公允价值计量		279.20	2,551,733.66	2,552,012.86
①交易性金融资产		279.20		279.20
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		279.20		279.20
其中:理财产品		279.20		279.20
②应收款项融资			2,551,733.66	2,551,733.66
2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(2)非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日公允价值			
	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
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续上表1)

项目	2021年12月31日公允价值			
	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
(1)持续的公允价值计量			18,084,539.57	18,084,539.57
①交易性金融资产				
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
其中: 理财产品				
②应收款项融资			18,084,539.57	18,084,539.57
2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(2)非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续上表2)

项目	2020年12月31日公允价值			
	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
(1)持续的公允价值计量		24,072,469.46	26,238,567.93	50,311,037.39
①交易性金融资产		24,072,469.46		24,072,469.46
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		24,072,469.46		24,072,469.46
其中: 理财产品		24,072,469.46		24,072,469.46
②应收款项融资			26,238,567.93	26,238,567.93
2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(2)非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续上表3)

项目	2019年12月31日公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1)持续的公允价值计量		78,000,000.00	2,024,600.00	80,024,600.00
①交易性金融资产		78,000,000.00		78,000,000.00
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		78,000,000.00		78,000,000.00
其中:理财产品		78,000,000.00		78,000,000.00
②应收款项融资			2,024,600.00	2,024,600.00
2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(2)非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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:

交易性金融资产的公允价值按资产负债表日的市场报价确定;

3、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:

收款项融资期末余额系持有的信用等级较高的银行承兑汇票,因这部分票据均为1年内到期,承兑人信用较高,未出现违约拒付风险,预计未来现金流回收等于其账面价值,故判断公允价值与账面价值一致。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

聊城市金帝企业管理咨询有限公司 聊城 企业管理咨询 50,000,000.00 48.68% 48.68%

公司实际控制人为郑广会、赵秀华夫妇。郑广会先生直接持有公司12.17%股份,通过金帝咨询间接持有公司48.68%股份,与赵秀华女士通过鑫慧源间接持有公司1.64%股份,通过鑫智源间接持有公司3.36%股份,通过金源基金间接持有公司11.85%股份。实际控制人夫妇合计持有公司77.70%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、其他关联方情况

关联方名称	关联关系	状态
聊城市鑫智源创业投资中心合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东、实际控制人的一致行动人	存续
聊城市鑫慧源创业投资中心合伙企业(有限合伙)	股东、实际控制人的一致行动人	存续
聊城市金源新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东	存续
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市金帝保持器厂	同一实际控制人	注销
聊城市裕泰保持器科技有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市华强博宇精密机械有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市创新保持器有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市合创保持器有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市永昌轴承保持器有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市金之源轴承有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市润达轴承保持器厂	同一实际控制人	注销
聊城卓力机床设备有限公司	同一实际控制人	注销
聊城展越机床设备有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市鑫帝轴承有限公司	同一实际控制人	吊销
聊城市金帝轴承有限公司	同一实际控制人	注销
聊城市金帝精工制造有限公司	同一实际控制人	注销
水发环境科技股份有限公司	公司董事王洋担任董事的企业	存续
黄河三角洲产业投资基金管理有限公司聊城分公司	公司董事王洋任负责人	存续
黄河三角洲荣昌(烟台)创业投资合伙企业(有限合伙)	公司前董事王国川担任执行事务合伙人委派代表	存续
青岛智信合一企业管理咨询有限公司	本公司高级管理人员薛泰尧与其配偶宋龙珍合计持股 100%	存续
北京手和球文化传媒有限公司	实际控制人郑广会、赵秀华之子郑金宇控制的企业	存续
聊城市福之源精工机械制造有限公司	实际控制人郑广会兄长郑广民、兄嫂张世霞合计持股 100%、张世霞担任执行董事、总经理	存续
北京天更美智能科技发展有限公司	实际控制人郑广会兄长郑广民持股 99%、郑广民担任执行董事、总经理	存续
聊城市祺裕轴承配件厂	实际控制人郑广会侄子郑金凯控制的公司	存续
聊城市合一机械制造有限公司	实际控制人姐夫郭佃振曾经控制的企业	注销
聊城市欧伟金属制品厂	与本公司交易的实质对手方为实际控制人姐夫郭佃振	存续
聊城市圣通冲压配件厂	与本公司交易的实质对手方为实际控制人姐夫郭佃振	存续

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	关联关系	状态
聊城市双园轴承配件厂	与本公司交易的实质对手方为实际控制人姐夫郭佃振	存续
常州光洋轴承股份有限公司及其同一控制企业	本公司副总经理张学泽曾担任高管的公司，自其入职本公司12个月内比照关联方进行披露(2020年3月至2021年2月)	存续
聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司	实际控制人赵秀华妹夫张令涛任监事、实际控制人郑广会表兄弟李纯友控制企业，报告期内与本公司存在关联交易，比照关联方进行披露	存续
聊城市海宏模具科技有限公司	实际控制人曾经持股的企业	存续
昆山得热明金属制品有限公司	实际控制人参股企业	存续
聊城市东昌府区德俭制衣店	本公司董事郑德俭曾担任经营者的企业	注销
聊城市东昌府区凯悦保持器厂	实际控制人姐夫郭佃振曾经控制的企业	注销
聊城市新宇保持器有限公司	实际控制人弟弟赵培振曾经控制企业	吊销
聊城市锐新保持器厂	郑月玲曾经控制的企业	吊销
聊城市科中汽车部件有限公司	郭佃振曾经控制的企业	存续
聊城鹏恒机械配件有限公司	张令涛曾经控制的企业	注销

4、本公司董事、监事、高级管理人员

姓名	职务
郑广会	董事长、总经理
赵秀华	董事、人力资源副经理
温春国	董事、副总经理
郑德俭	董事、资金运营部经理
郑世育	董事、项目经理
王洋	董事
隋国鑫	独立董事
程明	独立董事
王德建	独立董事
代孝中	监事会主席、职工代表监事、事业部经理
张继玮	监事、业务主管
柳雪芹	监事、项目经理
张学泽	副总经理
薛泰尧	副总经理、财务总监、董事会秘书

5、本公司的其他关联自然人

关联自然人	关联关系
郑金字	控股股东(金帝咨询)经理
张义国	控股股东(金帝咨询)监事
郑广民	实际控制人郑广会兄长

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

张世霞	实际控制人郑广会兄嫂
郑金凯	实际控制人郑广会侄子,曾代郑广会持有新欣金帝、金之桥、博源节能股权,因报告期内与本公司存在关联交易,比照关联方进行披露
郑金秀	实际控制人郑广会侄女,曾代郑广会持有金之桥、博源节能股权,因报告期内与本公司存在关联交易,比照关联方进行披露
王晶	实际控制人郑广会侄媳妇,郑金凯配偶,因报告期内与本公司存在关联交易,比照关联方进行披露
郭雯雯	实际控制人郑广会外甥女,郭佃振之女,因报告期内与本公司存在关联交易,比照关联方进行披露
郭佃振	实际控制人郑广会姐夫、曾任本公司董事,自2019年12月起不再担任董事
郑月玲	实际控制人郑广会姐姐、郭佃振的配偶
李继中	曾任本公司董事,自2019年4月起不再担任董事,已离职
王国彬	曾任本公司董事,自2019年12月起不再担任董事,已离职
王振洋	曾任本公司监事,自2019年12月起不再担任监事,已离职
路博	曾任本公司监事,自2019年4月起不再担任监事,已离职
袁锡铭	曾任本公司监事,自2019年12月起不再担任监事,在职

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
聊城市海宏模具科技有限公司	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	33,808.33	3.56
	接受劳务	外协加工费	市场价格/协议价	475,863.30	2.48

(续上表1)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
聊城市欧伟金属制品厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	5,123,934.38	32.15
聊城市祺裕轴承配件厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	3,670,335.07	23.03
聊城市海宏模具科技有限公司	采购商品	外协加工费	市场价格/协议价	643,101.73	1.59

(续上表2)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

				额的比例(%)	
聊城市裕泰保持器科技有限公司	采购商品	固定资产	市场价格/协议价	18,332,919.41	27.58
聊城市欧伟金属制品厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	8,007,393.90	37.17
	采购商品	原材料	市场价格/协议价	369,664.31	0.23
聊城市祺裕轴承配件厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	4,421,896.80	20.52
聊城市双园轴承配件厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	3,320.35	0.02
聊城市圣通冲压配件厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	1,820.11	0.01
聊城市海宏模具科技有限公司	采购商品	外协加工费	市场价格/协议价	562,955.49	2.11
聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司	接受劳务	外协加工费	市场价格/协议价	171,309.52	0.64

(续上表 3)

关联方名称	关联交易类 型	关联交易内 容	关联交易定价方式 及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金 额的比例(%)
聊城市创新保持器有限公司	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	1,234,354.31	5.95
聊城市海宏模具科技有限公司	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	592.87	0.01
	采购商品	外协加工费	市场价格/协议价	1,004,826.93	5.07
聊城市金之源轴承有限公司	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	705,936.95	3.40
聊城市祺裕轴承配件厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	5,820,174.48	28.04
聊城市欧伟金属制品厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	3,544,340.78	17.07
	采购商品	原材料	市场价格/协议价	4,315.39	0.01
聊城市圣通冲压配件厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	2,102,490.46	10.13
聊城市双园轴承配件厂	采购商品	库存商品	市场价格/协议价	889,742.41	4.29
聊城卓力机床设备有限公司	采购商品	固定资产	市场价格/协议价	465,810.34	1.37
聊城市裕泰保持器科技有限公司	采购商品	固定资产	市场价格/协议价	44,247.79	0.13
聊城市宏晟新能源汽车科技有限 公司	接受劳务	外协加工费	市场价格/协议价	1,428,081.34	7.21

② 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类 型	关联交易内 容	关联交易定价方式及决 策程序	2022 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金 额的比例(%)
聊城市海宏模具科技有限公司	销售商品	电费	市场价格/协议价	274,378.53	88.32
聊城市海宏模具科技有限公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	120.00	

(续上表 1)

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
聊城市祺裕轴承配件厂	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	387,027.72	6.61
聊城市欧伟金属制品厂	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	626,507.43	10.70
聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司	销售商品 提供劳务	库存商品 外协加工费	市场价格/协议价	138,528.96 8,455.75	0.13 36.05
常州光洋轴承股份有限公司及其同一控制企业	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	1,605,000.86	0.55
聊城市海宏模具科技有限公司	销售商品	电费	市场价格/协议价	647,583.88	57.32

(续上表 2)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
聊城市祺裕轴承配件厂	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	291,968.58	6.64
	销售商品	电费	市场价格/协议价	47,124.12	8.42
聊城市海宏模具科技有限公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	3,760.00	0.80
	销售商品	电费	市场价格/协议价	491,574.34	87.82
常州光洋轴承股份有限公司及其同一控制企业	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	9,063,858.60	5.35
聊城市欧伟金属制品厂	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	622,578.07	14.15
聊城市圣通冲压配件厂	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	58,755.02	1.34
聊城市合一机械制造有限公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	7,732,318.23	15.30
聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	1,300,391.17	2.57

(续上表 3)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
聊城市海宏模具科技有限公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	29,330.67	7.98
	销售商品	电费	市场价格/协议价	541,358.10	89.25
聊城市祺裕轴承配件厂	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	306,927.62	7.74
聊城市裕泰保持器科技有限公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	82,469.31	0.02
聊城市圣通冲压配件厂	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	861,570.32	21.72
聊城市合一机械制造有限公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	1,550,814.82	3.15

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

聊城市宏晟新能源汽车科技有限 公司	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	653,397.15	1.33
	销售商品	库存商品	市场价格/协议价	4,225.74	0.11
聊城市祺裕轴承配件厂	销售商品	电费	市场价格/协议价	38,640.00	6.37

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入			
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
聊城市博源节能 科技有限公司	聊城市海宏模具 科技有限公司	厂房	204,044.04	408,088.08	386,300.91	311,020.18

(3) 偶发性关联交易

① 报告期内,本公司收购张世霞、郑金秀持有的博源节能的股权,收购郑金凯持有的金之桥的股权。上述事项形成偶发性关联交易。详见“七、合并范围的变更”。

② 2020年5月,本公司的子公司金海慧以2900万元收购聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司持有的聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)的29%的合伙份额。

(4) 关联担保情况

① 报告期内本公司接受关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
郑广会	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	5,000,000.00	2019-5-10	2022-5-11	是
聊城市新欣金帝保持 器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	5,000,000.00	2019-5-10	2022-5-11	是
聊城市金帝保持器厂	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	5,000,000.00	2019-5-10	2022-5-11	是
赵秀华	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	5,000,000.00	2018-5-14	2020-5-14	是
聊城市金帝保持器厂	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是
聊城市新欣金帝保持 器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是
张世霞	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是
郑金秀	山东金帝精密机械科技股 份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
郑德俭	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是
郑金凯	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-26	2021-6-25	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-12	2019-6-11	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-6-24	2022-6-23	是
聊城市金帝保持器厂	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-6-24	2022-6-23	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-6-24	2022-6-23	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	是
聊城市金帝保持器厂	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	是
郑金凯	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	是
郑金秀	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	是
郑德俭	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	是
张世霞	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-10-9	2023-3-8	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-10-9	2023-3-8	是
聊城市金帝保持器厂	山东金帝精密机械科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-10-9	2023-3-8	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	1,890,000.00	2018-7-18	2022-7-16	是

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	3,400,000.00	2018-7-10	2021-7-9	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	1,490,000.00	2018-7-18	2022-7-16	是
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	2,800,000.00	2018-7-10	2021-7-9	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	3,590,000.00	2018-7-18	2022-7-16	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	6,400,000.00	2018-7-10	2021-7-9	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-5-11	2021-11-2	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-1	2022-3-30	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-5-22	2023-5-16	是
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	3,400,000.00	2019-7-15	2021-7-9	是
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	2,800,000.00	2019-7-15	2021-7-9	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	6,400,000.00	2019-7-15	2021-7-9	是
聊城市金帝企业管理咨询有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	4,000,000.00	2019-11-26	2022-11-25	是
聊城市金帝企业管理咨询有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	4,000,000.00	2020-7-10	2022-11-25	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-6-9	2024-6-5	是
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	3,400,000.00	2020-7-10	2021-7-9	是
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	2,800,000.00	2020-7-10	2021-7-9	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	8,500,000.00	2020-4-7	2023-3-30	是
聊城市福之源精工机械制造有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	8,500,000.00	2020-3-24	2024-12-17	是

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	11,500,000.00	2020-3-31	2023-3-24	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	12,000,000.00	2020-8-3	2023-6-1	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-3-31	2023-3-24	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-6-3	2020-6-3	是
聊城市金之源轴承有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-6-3	2020-6-3	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-6-3	2022-6-13	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-6-3	2022-6-13	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	11,000,000.00	2019-6-3	2022-6-13	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	11,000,000.00	2019-6-3	2020-6-3	是
聊城市金之源轴承有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	11,000,000.00	2019-6-3	2020-6-3	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	11,000,000.00	2019-6-3	2022-6-13	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	11,000,000.00	2019-6-3	2022-6-13	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	26,000,000.00	2020-7-30	2023-7-7	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	26,000,000.00	2020-7-30	2023-7-7	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	26,000,000.00	2020-7-30	2021-6-24	是
聊城市金之源轴承有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	26,000,000.00	2020-7-30	2021-6-24	是
赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-8-19	2023-8-17	是
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-8-19	2023-8-17	是

山东金帝精密机械科技股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
郑广会	山东金帝精密机械科技股份有限公司	2,950,000.00	2020-9-16	2023-9-15	是
赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	2,950,000.00	2020-9-16	2023-9-15	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-12-2	2021-12-24	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-1-20	2022-11-3	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2018-1-5	2021-1-4	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2017-7-7	2020-7-6	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2017-7-7	2020-7-6	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2019-1-15	2022-1-14	是
聊城市金帝保持器厂	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2019-1-15	2022-1-14	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2019-1-15	2022-1-14	是
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	7,000,000.00	2019-1-17	2022-1-16	是
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	7,000,000.00	2019-1-17	2022-1-16	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	7,000,000.00	2019-1-30	2022-1-6	是
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	7,000,000.00	2019-1-17	2022-1-16	是
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	7,000,000.00	2019-1-17	2022-1-16	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	7,000,000.00	2019-1-17	2024-1-6	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2020-7-14	2024-7-13	是
聊城市金帝保持器厂	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2020-7-14	2024-7-13	是

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2020-7-14	2024-7-13	是
郑德俭	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2020-7-14	2024-7-13	是
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	4,000,000.00	2018-9-27	2021-8-21	是
赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	4,000,000.00	2018-9-27	2021-8-21	是
张世霞	聊城市博源节能科技有限公司	4,000,000.00	2018-9-27	2021-8-21	是
郑广民	聊城市博源节能科技有限公司	4,000,000.00	2018-9-27	2021-8-21	是
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	15,000,000.00	2019-8-28	2022-8-24	是
赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	15,000,000.00	2019-8-28	2022-8-24	是
张世霞	聊城市博源节能科技有限公司	15,000,000.00	2019-8-28	2022-8-24	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	3,000,000.00	2019-4-30	2022-4-28	是
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	3,000,000.00	2019-4-30	2022-4-28	是
张世霞	聊城市博源节能科技有限公司	3,000,000.00	2019-4-30	2022-4-28	是
郑广民	聊城市博源节能科技有限公司	3,000,000.00	2019-4-30	2022-4-28	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	9,000,000.00	2020-3-30	2023-3-2	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2021-4-14	2023-3-1	是
郑广会、赵秀华	聊城市金之桥进出口有限公司	3,000,000.00	2018-2-12	2021-1-14	是
郑广会、赵秀华	聊城市金之桥进出口有限公司	3,000,000.00	2019-3-22	2022-3-23	是
郑广会	聊城市金之桥进出口有限公司	3,250,000.00	2019-9-17	2022-9-16	是

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
郑广会	聊城市金之桥进出口有限公司	1,800,000.00	2019-9-25	2022-9-24	是
郑广会、赵秀华	聊城市金之桥进出口有限公司	3,000,000.00	2020-3-27	2023-3-26	是
郑广会	聊城市金之桥进出口有限公司	3,200,000.00	2020-9-16	2022-9-16	是
郑广会	聊城市金之桥进出口有限公司	1,790,000.00	2020-9-28	2022-8-28	是
郑广会、赵秀华	山东意吉希精密制造有限公司	4,000,000.00	2020-8-11	2023-8-10	否
赵秀华	山东意吉希精密制造有限公司	6,720,000.00	2020-9-25	2023-9-25	否
郑广会	山东意吉希精密制造有限公司	3,540,000.00	2020-9-28	2023-9-23	是
郑广会、赵秀华	聊城市金之桥进出口有限公司	3,000,000.00	2021-3-30	2025-3-30	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2021-3-31	2024-3-25	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	8,500,000.00	2021-4-2	2024-3-25	是
聊城市福之源精工机械制造有限公司	山东金帝精密机械科技股份有限公司	8,500,000.00	2021-4-2	2024-12-17	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	12,000,000.00	2020-3-24	2025-3-24	否
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	2,840,000.00	2021-6-10	2024-6-9	是
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	3,480,000.00	2021-6-10	2024-6-9	是
聊城市金帝企业管理咨询有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	6,770,000.00	2021-6-10	2024-6-9	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2021-6-3	2025-5-24	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2021-6-23	2023-6-22	否
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2021-8-17	2025-8-16	是

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
聊城市金帝企业管理咨询有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2021-8-17	2025-8-16	是
郑德俭	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2021-8-17	2025-8-16	是
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2020-3-24	2027-3-24	否
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	11,729,600.00	2021-8-26	2027-8-25	否
聊城市金帝企业管理咨询有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	11,729,600.00	2021-8-26	2027-8-25	否
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	11,729,600.00	2021-8-27	2027-8-26	否
聊城市金帝企业管理咨询有限公司	聊城市博源节能科技有限公司	11,729,600.00	2021-8-27	2027-8-26	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	17,000,000.00	2021-10-8	2027-10-8	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	17,000,000.00	2021-11-11	2027-11-11	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2021-12-2	2022-12-1	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	21,000,000.00	2021-8-18	2025-6-17	是
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	22,000,000.00	2021-5-18	2024-5-18	否
郑广会、赵秀华、赵培振	山东意吉希精密制造有限公司	4,000,000.00	2021-8-11	2025-6-10	是
郑广会、赵秀华	山东意吉希精密制造有限公司	4,000,000.00	2021-11-4	2027-11-3	否
郑广会	聊城市金之桥进出口有限公司	3,250,000.00	2019-9-17	2022-9-16	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-2-25	2025-1-18	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	11,500,000.00	2022-2-18	2025-1-18	否
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	25,000,000.00	2022-6-10	2026-6-9	否

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
郑广会、赵秀华	山东金帝精密机械科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-5-27	2025-11-25	否
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-4-25	2028-4-25	否
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-4-25	2026-4-24	否
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-5-31	2026-5-30	否
郑广会、赵秀华	聊城市金之桥进出口有限公司	8,000,000.00	2022-4-25	2028-4-25	否
郑广会、赵秀华、赵培振、	山东意吉希精密制造有限公司	4,000,000.00	2022-6-29	2026-6-29	否
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	1,400,000.00	2022-6-10	2024-6-9	否
郑广会	聊城市博源节能科技有限公司	1,700,000.00	2022-6-10	2024-6-9	否
郑广会、赵秀华	聊城市博源节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-5-25	2025-5-25	否

注 1：关联担保到期日以担保合同约定到期时间为准，一般为借款履行期届满之日起 2 年或 3 年止。

注 2：关联担保履行完毕的日期以借款合同到期时间为准。

②报告期内本公司为其他关联方提供担保

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>履行情况</u>
山东金帝精密机械科技股份有限公司	聊城市福之源精工机械制造有限公司	1,500,000.00	2020-02-28	2025-02-27	21 年 2 月已提前还款，担保已提前结束

③ 关联方为本公司提供的其他担保

<1>2020 年 5 月，本公司的实际控制人郑广会、赵秀华为本公司的子公司海南金海慧投资有限公司回购山东省新动能基金管理有限公司持有的聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）的财产份额等实现该担保权发生的一切费用提供连带责任保证。

<2>2020 年 5 月，本公司的控股股东聊城市金帝企业管理咨询有限公司、实际控制人郑广会、赵秀华为本公司的子公司海南金海慧投资有限公司回购聊城市财信新动能基金管理有限公司持有

的聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)的财产份额等实现该担保权发生的一切费用提供连带责任保证,

<3>2020年11月,本公司控股股东聊城市金帝企业管理咨询有限公司(以下简称“金帝咨询”)以本公司的股权向聊城市财信投资有限公司提供担保,具体情况如下:

2020年11月,本公司与国家开发银行山东省分行签定《人民币资金借款合同》(编号:3712202001100000047),国家开发银行山东省分行同意向本公司提供10,000万元贷款额度,用于建设高端装备关键零部件提质升级项目,借款期限为2020年11月27日至2026年11月26日。同时,本公司与聊城市财信投资有限公司签订《委托保证合同》(lccxtz003),约定由聊城市财信投资有限公司为上述借款行为提供连带责任保证,并由金帝咨询、本公司向其提供反担保。故金帝咨询与聊城市财信投资有限公司签订《股权质押合同》(lccxtz002),约定金帝咨询以其持有的金帝股份1,000万股股份,向聊城市财信投资有限公司提供质押反担保。上述股权质押已办理了股权出质登记手续(质权登记编号:(聊行审)股质登记设字[2020]第82号)。

<4>2016年3月,实际控制人郑广会、赵秀华为债权人国开发展基金有限公司向聊城市博源节能科技有限公司增资7,500万元(主合同本金)签定《投资协议》主合同中约定的回购价款、投资收益以及其他资金补足义务等承担连带责任保证。

<5>2016年3月,实际控制人郑广会之兄长郑广民、兄嫂张世霞为债权人国开发展基金有限公司向聊城市博源节能科技有限公司增资7,500万元(主合同本金)签定《投资协议》主合同中约定的回购价款、投资收益以及其他资金补足义务等承担连带责任保证。

<6>聊城市新欣金帝保持器科技有限公司、聊城市金帝保持器厂、实际控制人郑广会和赵秀华以及实际控制人郑广会之兄长郑广民、兄嫂张世霞向聊城市财信投资有限公司提供反担保,具体情况如下:

2016年3月,国开发展基金有限公司与聊城市博源节能科技有限公司等相关方签订投资协议,增资7,500万元。同时,聊城市博源节能科技有限公司等相关方与聊城市财信投资有限公司签订委托保证合同,依据此合同,聊城市财信投资有限公司与国开发展基金有限公司签订保证合同,为债权人国开基金向博源节能增资7,500万元(主合同本金)并对对应持有博源节能股权签定的主合同约定回购价款、投资收益以及其他资金补足义务等承担连带责任保证。为此,聊城市新欣金帝保持器科技有限公司、聊城市金帝保持器厂、实际控制人郑广会和赵秀华以及实际控制人郑广会之兄长郑广民、兄嫂张世霞向聊城市财信投资有限公司就上述保证义务提供反担保。

<7>博源节能向山东九州国际高科发展有限公司提供抵押反担保,具体情况如下:

2016年3月,国开基金与博源节能等相关方签订投资协议,增资7,500万元。同时,博源节能科等相关方与聊城市财信投资有限公司签订委托保证合同,依据此合同,结合2016年3月2日第9号高新区党工委会议纪要内容,博源节能向山东九州国际高科发展有限公司提供反担保。

山东九州国际高科发展有限公司,现更名为山东九州高科建设有限公司,为聊城高新技术产业开发区管理委员会之全资子公司聊城高新控股集团有限公司之全资子公司。聊城高新技术产业开发区财政局隶属于聊城高新技术产业开发区管理委员会,并为国开基金与博源节能投资协议的丁方,履行投资协议约定的投资回收受让义务。为此博源节能与山东九州国际高科发展有限公司签订抵押反担保合同,由于博源节能尚处于发展初期,由博源节能和关联方新欣金帝于2016年5月分别办理动产抵押登记手续,动产抵押登记书为:(高新区工商)抵登字【2016】00015号、聊东昌市监抵登字(2016)第018号,履行保证义务。2021年8月因新欣金帝需要办理工商注销

手续,经山东九州高科建设有限公司同意,解除上述动产聊东昌市监抵登字(2016)第018号抵押登记。并另行签订《抵押担保合同》,博源节能以其设备487台办理动产抵押登记(登记证明编号:12003120001434525100),登记到期日为2030年4月6日。

<8>2021年1月,为保证国开基金能够按照投资协议约定顺利收回投资,发行人主动向国开基金提出提供连带责任保证,并为此签订《保证合同》,为债权人国开基金向博源节能增资7,500万元(主合同本金)签定《投资协议》主合同中约定的回购价款、投资收益以及其他资金补足义务等承担连带责任保证。

<9>2018年12月,实际控制人郑广会、实际控制人郑广会之兄嫂张世霞为聊城高新区财金建设发展有限公司提供其投资至山东博源精密机械有限公司的实际缴纳资本金及15%的资本金收益提供保证。2020年6月,海南金海慧投资有限公司通过山东产权交易中心受让聊城高新区财金建设发展有限公司持有的股权,支付相应的实际缴纳的资本金及相应收益,上述保证终止。

<10>2019年12月,本公司、实际控制人郑广会、赵秀华与聊城高新区财金建设发展有限公司签订保证协议,为海南金海慧投资有限公司与聊城高新区财金建设发展有限公司签订的《合伙企业份额回购协议》约定的应支付的财产份额回购价款及投资回报提供连带责任保证。2020年5月海南金海慧按照合同约定回购聊城高新区财金建设发展有限公司持有的聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)的财产份额,并支付约定的投资回报,上述保证责任解除。

<11>2019年12月,控股股东聊城市金帝企业管理咨询有限公司、实际控制人郑广会、赵秀华与聊城市财信新动能基金管理有限公司签订保证协议,为海南金海慧投资有限公司与聊城市财信新动能基金管理有限公司签订的《合伙企业份额回购协议》约定的应支付的财产份额回购价款及投资回报提供连带责任保证。2020年5月上述相关各方签订《保证协议之终止协议》,上述保证责任解除。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	2021.1.1	拆入金额	偿还金额	2021.12.31	2021年度拆借利息
聊城市创新保持器有限公司	1,818,834.29		1,818,834.29		49,972.48
聊城市润达轴承保持器厂	58,300.00		58,300.00		-45.77
聊城市永昌轴承保持器有限公司	236,801.86		236,801.86		6,506.13
聊城展越机床设备有限公司	569,140.25		569,140.25		13,403.25
聊城卓力机床设备有限公司	219,719.42	100,000.00	319,719.42		7,587.77
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	1,587,901.14		1,587,901.14		44,624.79
合计	<u>4,490,696.96</u>	<u>100,000.00</u>	<u>4,590,696.96</u>		<u>122,048.65</u>

(续上表 1)

关联方名称	2020.1.1	拆入金额	偿还金额	2020.12.31	2020年度拆借利息
聊城市创新保持器有限公司	2,051,756.38	67,077.91	300,000.00	1,818,834.29	111,399.46
聊城市合创保持器有限公司	208,598.00	-	208,598.00		12,240.53
聊城市金帝保持器厂	12,888,860.31	11,367,831.35	24,256,691.66		161,915.57
聊城市润达轴承保持器厂	58,300.00			58,300.00	3,421.04
聊城市永昌轴承保持器有限	236,801.86			236,801.86	13,895.53

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

公司					
聊城展越机床设备有限公司	569,140.25			569,140.25	33,397.15
聊城卓力机床设备有限公司	219,719.42			219,719.42	12,893.14
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	40,720,790.37	9,415,549.54	48,548,438.77	1,587,901.14	1,064,068.17
聊城市裕泰保持器科技有限公司	2,403,344.40		2,403,344.40		140,961.10
聊城市祺裕轴承配件厂		3,000,000.00	3,000,000.00		
郑广会		10,000,000.00	10,000,000.00		145,966.50
合计	<u>59,357,310.99</u>	<u>33,850,458.80</u>	<u>88,717,072.83</u>	<u>4,490,696.96</u>	<u>1,700,158.19</u>

(续上表 2)

关联方名称	2019.1.1	拆入金额	偿还金额	2019.12.31	2019年度拆借利息
聊城市创新保持器有限公司	1,313,805.77	3,404,987.60	2,667,036.99	2,051,756.38	-44,321.37
聊城市合创保持器有限公司	208,598.00			208,598.00	14,568.48
聊城市金帝保持器厂	1,621,976.23	25,765,975.94	14,499,091.86	12,888,860.31	638,868.89
聊城市金之源轴承有限公司		181,740.00	181,740.00	-	-8,331.11
聊城市润达轴承保持器厂	42,300.00	17,016,000.00	17,000,000.00	58,300.00	-419,965.77
聊城市永昌轴承保持器有限公司	164,804.51	71,997.35		236,801.86	11,509.95
聊城展越机床设备有限公司	67,521.52	501,618.73		569,140.25	4,715.70
聊城卓力机床设备有限公司	77,051.01	182,668.41	40,000.00	219,719.42	3,604.20
聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	136,256,327.29	151,381,402.86	246,916,939.78	40,720,790.37	6,919,863.32
聊城市裕泰保持器科技有限公司	7,647,801.32	1,972,678.51	7,217,135.43	2,403,344.40	448,787.53
郭雯雯	500,000.00		500,000.00		-27,839.00
王晶	400,000.00		400,000.00		-22,271.20
张世霞	1,800,000.00		1,800,000.00		100,763.60
赵秀华		3,950,000.00	3,950,000.00		168,586.00
郑广会	2,676,000.00	34,950,000.00	37,626,000.00		884,632.24
郑金凯	1,755,000.00		1,755,000.00		-96,893.30
郑金秀	3,600,000.00		3,600,000.00		204,320.80
合计	<u>158,131,185.65</u>	<u>239,379,069.40</u>	<u>338,152,944.06</u>	<u>59,357,310.99</u>	<u>8,780,598.96</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(6) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	2,823,376.04	6,010,942.11	5,108,792.13	4,108,925.52

(7) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	聊城市海宏模具科技有限公司	135.60	6.78

(续上表1)

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	常州光洋轴承股份有限公司及其同一控制企业	5,810,525.61	290,526.29
应收账款	聊城市祺裕轴承配件厂	542,226.30	112,239.51
应收账款	聊城市圣通冲压配件厂	427,625.26	128,287.58
应收账款	聊城市欧伟金属制品厂	387,973.32	19,398.67
应收账款	聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司	403,235.09	20,161.75

(续上表2)

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	聊城市祺裕轴承配件厂	483,923.06	41,221.79
应收账款	聊城市海宏模具科技有限公司	33,143.67	1,657.18
应收账款	聊城市圣通冲压配件厂	682,396.90	55,501.11
应收账款	聊城市双园轴承配件厂	199,178.69	9,958.93
其他应收款	聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	4,932,762.11	246,638.11
预付款项	聊城市新欣金帝保持器科技有限公司	1,901,124.94	
预付款项	聊城市金帝保持器厂	219,451.84	

应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
			1		
应付账款	聊城市海宏模具科技有限公司	110,094.21	84,517.00	111,597.61	1,298,266.15
应付账款	聊城市欧伟金属制品厂			3,772,492.00	3,548,656.17
应付账款	聊城市圣通冲压配件厂			427,943.83	144,115.83

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
			1		
应付账款	聊城市双园轴承配件厂			-	889,742.41
应付账款	聊城市裕泰保持器科技有限公司				41,798.29
应付账款	聊城展越机床设备有限公司				38,500.95
应付账款	聊城市新欣金帝保持器科技有限公司				15,436.29
应付账款	聊城市祺裕轴承配件厂			2,177,981.83	3,375,845.00
应付账款	聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司			1,305,961.49	928,081.34
其他应付款	聊城市创新保持器有限公司			1,818,834.29	2,051,756.38
其他应付款	聊城市新欣金帝保持器科技有限公司			1,587,901.14	45,653,552.48
其他应付款	聊城展越机床设备有限公司			569,140.25	569,140.25
其他应付款	聊城市永昌轴承保持器有限公司			236,801.86	236,801.86
其他应付款	聊城卓力机床设备有限公司			219,719.42	219,719.42
其他应付款	聊城市润达轴承保持器厂			58,300.00	58,300.00
其他应付款	聊城市金帝保持器厂				12,888,860.31
其他应付款	聊城市裕泰保持器科技有限公司				2,403,344.40
其他应付款	聊城市合创保持器有限公司			-	251,325.00
预收款项	聊城市合一机械制造有限公司			-	94,774.78
预收款项	聊城市宏晟新能源汽车科技有限公司				0.29

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,274,622.71	2,549,245.41	2,509,756.18	2,332,571.16
公司本期行权的各项权益工具总额	1,274,622.71	2,549,245.41	2,509,756.18	2,332,571.16
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限(月)	47	53	65	77
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			说明1	说明2

可行权权益工具数量的确定依据

本期估计与上期估计有重大差异的原因

以权益结算的股份支付计入资本公积的累 计金额	8,859,045.46	7,584,422.75	5,035,177.34	2,525,421.16
---------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

本期以权益结算的股份支付确认的费用总 额	1,274,622.71	2,549,245.41	2,509,756.18	2,332,571.16
-------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

说明:

- 1、每股公允价值按照最近一次外部股东出资时每股公允价值确定;
- 2、每股公允价值按照最近一次外部股东出资时的 PE 倍数与股份支付时点每股净利润确定每股公允价值。

十三、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日,公司无需对外披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司的子公司聊城市博源节能科技有限公司以自有设备向山东九州国际高科发展有限公司提供担保,详见“十一、关联方及关联交易,6、关联交易情况”

除上述事项外,截止 2022 年 6 月 30 日,公司无需对外披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止 2022 年 6 月 30 日,公司无需对外披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

公司主要从事轴承保持架及相关产品的研发、生产和销售。未设立业务分部,无需披露分部报告。

2、其他

截止财务报告对外报出日,公司无需对外披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	347,955,875.05	244,307,738.56	194,907,447.01	119,491,736.80
1至2年	1,092,260.76	4,261,222.47	3,725,112.88	2,221,208.76

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2至3年	897,892.72	1,584,701.26	813,394.20	323,619.89
3至4年	720,154.84	29,331.74	278,619.89	6,659.06
4至5年	180,521.19	248,619.89	6,659.06	
5年以上	30,757.76	6,659.06		
小计	<u>350,877,462.32</u>	<u>250,438,272.98</u>	<u>199,731,233.04</u>	<u>122,043,224.51</u>
减:坏账准备	13,501,692.96	10,182,329.78	8,698,996.60	6,138,763.41
合计	<u>337,375,769.36</u>	<u>240,255,943.20</u>	<u>191,032,236.44</u>	<u>115,904,461.10</u>

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	350,877,462.32	100	13,501,692.96	3.85	337,375,769.36
其中:关联方组合	96,117,240.33	27.39			96,117,240.33
账龄组合	254,760,221.99	72.61	13,501,692.96	5.30	241,258,529.03
合计	<u>350,877,462.32</u>	<u>100</u>	<u>13,501,692.96</u>	<u>3.85</u>	<u>337,375,769.36</u>

(续上表1)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,438,272.98	100.00	10,182,329.78	4.07	240,255,943.20
其中:关联方组合	63,096,212.31	25.19	-	-	63,096,212.31
账龄组合	187,342,060.67	74.81	10,182,329.78	5.44	177,159,730.89
合计	<u>250,438,272.98</u>	<u>100.00</u>	<u>10,182,329.78</u>	<u>4.07</u>	<u>240,255,943.20</u>

(续上表2)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	199,731,233.04	100.00	8,698,996.60	4.36	191,032,236.44
其中:关联方组合	36,150,849.97	18.10	-	-	36,150,849.97
账龄组合	163,580,383.07	81.90	8,698,996.60	5.32	154,881,386.47
合计	<u>199,731,233.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,698,996.60</u>	<u>4.36</u>	<u>191,032,236.44</u>

(续上表3)

类别	2019年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,043,224.51	100.00	6,138,763.41	5.03	115,904,461.10
其中:关联方组合	3,167,196.27	2.60			3,167,196.27
账龄组合	118,876,028.24	97.40	6,138,763.41	5.16	112,737,264.83
合计	<u>122,043,224.51</u>	<u>100.00</u>	<u>6,138,763.41</u>	<u>5.03</u>	<u>115,904,461.10</u>

按组合计提坏账准备

① 关联方组合

名称	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	96,035,544.13			63,096,212.31		
1-2年	81,696.20					
合计	<u>96,117,240.33</u>			<u>63,096,212.31</u>		

(续上表1)

名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	36,150,849.97			3,167,196.27		
合计	<u>36,150,849.97</u>			<u>3,167,196.27</u>		

② 账龄组合

名称	2022年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	251,920,330.92	12,596,016.55	5.00	181,211,526.25	9,060,576.31	5.00
1至2年	1,010,564.56	101,056.46	10.00	4,261,222.47	426,122.25	10.00
2至3年	897,892.72	269,367.82	30.00	1,584,701.26	475,410.38	30.00
3至4年	720,154.84	360,077.42	50.00	29,331.74	14,665.87	50.00
4至5年	180,521.19	144,416.95	80.00	248,619.89	198,895.91	80.00
5年以上	30,757.76	30,757.76	100.00	6,659.06	6,659.06	100.00
合计	<u>254,760,221.99</u>	<u>13,501,692.96</u>	<u>5.30</u>	<u>187,342,060.67</u>	<u>10,182,329.78</u>	<u>5.44</u>

(续上表)

名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	158,756,597.04	7,937,829.85	5.00	116,324,540.53	5,816,227.03	5.00
1至2年	3,725,112.88	372,511.29	10.00	2,221,208.76	222,120.88	10.00

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	813,394.20	244,018.26	30.00	323,619.89	97,085.97	30.00
3至4年	278,619.89	139,309.95	50.00	6,659.06	3,329.53	50.00
4至5年	6,659.06	5,327.25	80.00			
合计	<u>163,580,383.07</u>	<u>8,698,996.60</u>	<u>5.32</u>	<u>118,876,028.24</u>	<u>6,138,763.41</u>	<u>5.16</u>

(3) 坏账准备的情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	10,182,329.78	3,319,363.18				13,501,692.96
2021年度	8,698,996.60	1,483,333.18				10,182,329.78
2020年度	6,138,763.41	2,560,233.19				8,698,996.60
2019年度	6,387,034.04		208,544.41	39,726.22		6,138,763.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款				39,726.22

其中, 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波优斯凯精密机械有限公司	货款	38,677.23	无法收回	核销审批	否
乐山大洋轴承有限公司	货款	1,048.99	无法收回	核销审批	否
合计		<u>39,726.22</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2022年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占总金额比例
蔚来中国同一控制之企业	57,687,589.62	2,884,379.48	16.44
斯凯孚同一控制之企业	49,811,733.23	2,491,025.95	14.20
金源(山东)新能源科技发展有限公司	39,856,266.89		11.36
聊城市博源节能科技有限公司	26,085,742.58		7.43
山东意吉希精密制造有限公司	20,681,556.91		5.89
合计	<u>194,122,889.23</u>	<u>5,375,405.43</u>	<u>55.32</u>

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

截至2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占总金额比例
斯凯孚同一控制之企业	36,166,470.62	1,808,411.39	14.44
蔚来中国同一控制之企业	19,998,550.53	999,927.53	7.98
聊城市金之桥进出口有限公司	15,829,893.36		6.32
山东意吉希精密制造有限公司	15,500,707.11		6.19
聊城市博源节能科技有限公司	14,322,383.67		5.72
合计	<u>101,818,005.29</u>	<u>2,808,338.92</u>	<u>40.65</u>

截至2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占总金额比例
斯凯孚同一控制之企业	26,744,330.13	1,337,216.52	13.39
聊城市金之桥进出口有限公司	14,719,638.32	-	7.37
烟台天成同一控制之企业	13,716,832.99	685,841.65	6.87
瓦房店轴承集团同一控制之企业	13,250,926.75	671,193.11	6.63
恩斯克同一控制之企业	11,837,034.76	591,851.75	5.93
合计	<u>80,268,762.95</u>	<u>3,286,103.03</u>	<u>40.19</u>

截至2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占总金额比例
斯凯孚同一控制之企业	17,628,348.74	881,417.46	14.44
无锡华洋滚动轴承有限公司	10,594,355.84	529,717.71	8.68
恩斯克同一控制之企业	7,414,993.62	370,749.69	6.08
烟台天成同一控制之企业	7,231,841.71	361,592.09	5.93
瓦房店轴承集团同一控制之企业	6,971,725.31	348,586.27	5.71
合计	<u>49,841,265.22</u>	<u>2,492,063.22</u>	<u>40.84</u>

2、其他应收款

项目	2022年1-6月	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	51,552,446.83	65,046,832.36	4,568,152.90	15,968,614.40
减:坏账准备	340,535.54	343,041.02	247,419.27	230,444.22
合计	<u>51,211,911.29</u>	<u>64,703,791.34</u>	<u>4,320,733.63</u>	<u>15,738,170.18</u>

其他应收款

① 按账龄披露

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	49,454,182.83	62,945,568.36	4,068,152.90	15,617,344.40
1至2年	1,598,264.00	1,601,264.00	500,000.00	351,270.00
2至3年	500,000.00	500,000.00		
合计	<u>51,552,446.83</u>	<u>65,046,832.36</u>	<u>4,568,152.90</u>	<u>15,968,614.40</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金组合	2,101,264.00	2,098,264.00	3,098,264.00	3,850,000.00
代扣、代垫款项组合	596,670.83	566,292.43	1,102,147.76	321,496.43
应收出口退税			247,973.71	-
关联方往来	48,840,000.00	62,284,275.93	119,767.43	11,711,000.00
备用金及员工借款组合	14,512.00	98,000.00		86,117.97
合计	<u>51,552,446.83</u>	<u>65,046,832.36</u>	<u>4,568,152.90</u>	<u>15,968,614.40</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022.1.1 余额	343,041.02			343,041.02
2021.1.1 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,505.48			2,505.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	340,535.54			340,535.54

(续上表1)

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)	
2021.1.1 余额	247,419.27			247,419.27
2021.1.1 余额在本期				
-转入第二阶段				

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	95,621.75			95,621.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	343,041.02			343,041.02

(续上表 2)

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)	
2020.1.1 余额	230,444.22			230,444.22
2020.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,975.05			16,975.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	247,419.27			247,419.27

(续上表 3)

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)	
2019.1.1 余额	214,455.42	-	-	214,455.42
2019.1.1 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	15,988.80	-	-	15,988.80
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019.12.31 余额	230,444.22	-	-	230,444.22

④ 坏账准备的情况

2022年1-6月转回坏账准备金额为2,505.48元；2021年度计提坏账准备金额为95,621.75元；2020年度计提坏账准备金额为16,975.05元；2019年度计提坏账准备金额为15,988.80元。

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比	坏账准备
				例(%)	期末余额
聊城市博源节能科技有限公司	往来款	28,540,000.00	1年以内	55.36	-
山东博源精密机械有限公司	往来款	20,300,000.00	1年以内	39.38	-
聊城市东昌府区财政局国库集中收付中心	保证金	1,278,804.00	1-2年	2.48	127,880.40
代垫社会保险款	代垫款	500,685.83	1年以内	0.97	25,034.29
聊城综合资产交易中心有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	0.97	150,000.00
合计		<u>51,119,489.83</u>		<u>99.16</u>	<u>302,914.69</u>

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备
				比例(%)	期末余额
聊城市博源节能科技有限公司	关联方往来	26,240,000.00	1年以内：26,240,000.00	40.34	-
海南金海慧投资有限公司	关联方往来	25,400,000.00	1年以内：25,400,000.00	39.05	-
山东博源精密机械有限公司	关联方往来	9,578,017.93	1年以内：9,578,017.93	14.72	-
聊城市东昌府区财政局国库集中	保证金、押金	1,278,804.00	1-2年：1,278,804.00	1.97	127,880.40

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备
				比例 (%)	期末余额
收付中心					
山东意吉希精密制造有限公司	关联方往来	1,066,258.00	1年以内: 1,066,258.00	1.64	-
合计		<u>63,563,079.93</u>		<u>97.72</u>	<u>127,880.40</u>

截止2020年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备
				比例 (%)	期末余额
聊城市东昌府区财政局国库集中收付中心	保证金	1,278,804.00	1年以内: 1,278,804.00	27.99	63,940.20
聊城市东安广融资担保有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1年以内: 1,000,000.00	21.89	50,000.00
聊城综合资产交易中心有限公司	保证金	500,000.00	1-2年: 500,000.00	10.95	50,000.00
聊城市东昌府区国库集中收付中心社保资金专户	保证金	314,460.00	1年以内: 314,460.00	6.88	15,723.00
应收出口退税款	出口退税	247,973.71	1年以内: 247,973.71	5.43	12,398.69
合计		<u>3,341,237.71</u>		<u>73.14</u>	<u>192,061.89</u>

截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备
				比例 (%)	期末余额
山东博源精密机械有限公司	关联方往来	10,800,000.00	1年以内: 10,800,000.00	67.63	
聊城市东安广融资担保有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1年以内: 2,000,000.00	12.52	100,000.00
聊城市天弘融资担保有限公司	担保费	1,350,000.00	1年以内: 1,000,000.00 1-2年: 350,000.00	8.45	85,000.00
海南金海慧投资有限公司	关联方往来	911,000.00	1年以内: 911,000.00	5.70	
聊城综合资产交易中心有限公司	保证金	500,000.00	1年以内: 500,000.00	3.13	25,000.00
合计		<u>15,561,000.00</u>		<u>97.43</u>	<u>210,000.00</u>

3、长期股权投资

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	329,381,150.70		329,381,150.70
合计	<u>329,381,150.70</u>		<u>329,381,150.70</u>

(续上表1)

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	213,881,150.70		213,881,150.70
合计	<u>213,881,150.70</u>		<u>213,881,150.70</u>

(续上表2)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,881,150.70		209,881,150.70
合计	<u>209,881,150.70</u>		<u>209,881,150.70</u>

(续上表3)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,281,150.70		128,281,150.70
合计	<u>128,281,150.70</u>		<u>128,281,150.70</u>

对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提	减值准备
	且			且	减值准备	期末余额
聊城市博源节能科技有限公司	111,297,123.31			111,297,123.31		
聊城市金之桥进出口有限公司	2,584,027.39			2,584,027.39		
海南金海慧投资有限公司	100,000,000.00	115,500,000.00		215,500,000.00		
合计	<u>213,881,150.70</u>	<u>115,500,000.00</u>		<u>329,381,150.70</u>		

(续上表1)

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提	减值准备
	且			31日	减值准备	期末余额
聊城市博源节能科技有限公司	111,297,123.31			111,297,123.31		
聊城市金之桥进出口有限公司	2,584,027.39			2,584,027.39		
海南金海慧投资有限公司	96,000,000.00	4,000,000.00		100,000,000.00		
合计	<u>209,881,150.70</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>213,881,150.70</u>		

(续上表2)

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提	减值准备
	且			31日	减值准备	期末余额

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	2020年1月1	本期增加	本期减少	2020年12月	本期计提	减值准备
	日			31日		
聊城市博源节能科技有限公司	111,297,123.31			111,297,123.31		
聊城市金之桥进出口有限公司	2,584,027.39			2,584,027.39		
海南金海慧投资有限公司	14,400,000.00	81,600,000.00		96,000,000.00		
合计	<u>128,281,150.70</u>	<u>81,600,000.00</u>		<u>= 209,881,150.70</u>		

(续上表2)

被投资单位	2019年1月1	本期增加	本期减少	2019年12月	本期计提	减值准备
	日			31日		
聊城市博源节能科技有限公司		111,297,123.31		111,297,123.31		
聊城市金之桥进出口有限公司		2,584,027.39		2,584,027.39		
海南金海慧投资有限公司		14,400,000.00		14,400,000.00		
合计		<u>128,281,150.70</u>		<u>128,281,150.70</u>		

4、营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>345,924,514.17</u>	<u>228,447,633.19</u>	<u>574,391,442.83</u>	<u>357,428,547.50</u>
轴承保持架	240,613,147.78	137,083,983.00	449,043,826.89	249,585,388.96
汽车精密零部件	97,632,648.06	86,019,797.39	110,097,444.18	97,197,339.84
轴承配件	7,678,718.33	5,343,852.80	15,250,171.76	10,645,818.70
其他业务	<u>67,913,810.10</u>	<u>53,335,068.75</u>	<u>125,410,692.12</u>	<u>105,261,932.19</u>
废料	36,965,346.26	27,898,591.25	67,748,715.54	55,361,155.24
其他	30,948,463.84	25,436,477.50	57,661,976.58	49,900,776.95
合计	<u>413,838,324.27</u>	<u>281,782,701.94</u>	<u>699,802,134.95</u>	<u>462,690,479.69</u>

(续上表)

项目	2020年度		2019年度额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>411,320,087.76</u>	<u>223,782,225.04</u>	<u>360,230,944.68</u>	<u>210,061,317.79</u>
轴承保持架	364,081,005.59	182,570,253.46	311,055,037.29	175,797,097.91
汽车精密零部件	36,217,091.54	32,775,855.22	40,263,856.74	28,668,793.01
轴承配件	11,021,990.63	8,436,116.36	8,912,050.65	5,595,426.87
其他业务	<u>55,024,108.31</u>	<u>52,699,629.32</u>	<u>63,005,052.27</u>	<u>58,051,081.18</u>
废料	36,311,398.95	36,243,673.74	34,126,950.40	30,356,114.63
其他	18,712,709.36	16,455,955.58	28,878,101.87	27,694,966.55

山东金帝精密机械科技股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年度		2019年度额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>466,344,196.07</u>	<u>276,481,854.36</u>	<u>423,235,996.95</u>	<u>268,112,398.97</u>

5、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品投资收益	525,923.93	97,692.25	642,610.13	116,009.39
票据贴现收益		-282.90	-101,625.14	-308,148.42
合计	<u>525,923.93</u>	<u>97,409.35</u>	<u>540,984.99</u>	<u>-192,139.03</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	156,715.54	-150,962.45	-186,500.70	-321,200.33
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）	3,322,960.20	8,011,325.41	21,296,474.66	3,673,904.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			2,063,286.11	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				2,560,628.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	525,923.93	188,683.83	1,092,956.54	-404,258.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,414.23	-607,231.85	-530,254.58	475,686.80
减：所得税影响额	638,922.86	1,137,133.24	3,810,007.40	590,369.77
少数股东权益影响额	1,810.20	5,006.51	14,096.51	-
合计	<u>3,343,452.38</u>	<u>6,299,675.19</u>	<u>19,911,858.12</u>	<u>5,394,391.60</u>

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.00	21.57	26.26	21.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	20.40	21.53	19.36

山东金帝精密机械科技股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益 (元/股)				稀释每股收益 (元/股)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.78	0.74	0.47	0.46	0.78	0.74	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.74	0.61	0.43	0.44	0.74	0.61	0.43

山东金帝精密机械科技股份有限公司

二〇二二年九月十八日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信(山东分所)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年12月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会(山东分所)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年12月6日

10

姓名
Full name

张利斌

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

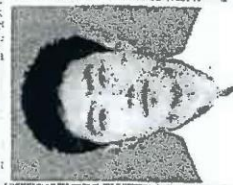
1987-08-14

工作单位
Working unit

大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

身份证号码
Identity card No.

370724198708143613



年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration 注册会计师
年检合格专用章

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

证书编号:
No. of Certificate

01041005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2013年 月 日



本复印件已审核与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信山东分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月13日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信济南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月13日
/y /m /d

10

姓名 Full name 王永
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-01-07
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码 Identity card No. 370105198201072930



本证书继续检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101410600

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019年04月11日



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣
任 合 伙 人
任 合 伙 人

营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式: 特殊普通合伙制

执 业 证 书 编 号: 31000008

批 准 执 业 文 号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2015] 71号)

批 准 执 业 日 期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上海会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

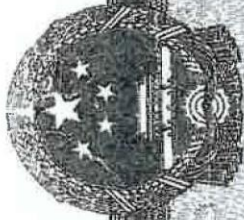
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一五年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：0600000202201200118

(副本)

名称 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

张健、张晓荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清滨、杨澄

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

