



大连德迈仕精密科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-031



【2023 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何建平、主管会计工作负责人李健及会计机构负责人(会计主管人员)于国法声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本报告中部分涉及对于未来经营计划、发展战略等前瞻性描述受多方面因素影响，存在不确定性，不构成公司对于投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	29
第六节 重要事项 .....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况 .....	40
第十节 财务报告 .....	41

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他有关资料。

以上备查文件的置备地点：公司证券办。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、德迈仕	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司
公司章程	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司公司章程
德迈仕投资、控股股东	指	大连德迈仕投资有限公司、系公司控股股东
德欣	指	大连德欣精密制造有限公司、系公司全资子公司
金华德	指	大连金华德精密轴有限公司、系公司全资子公司
实际控制人	指	何建平、系公司董事长、总经理
股东/股东大会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司股东/股东大会
董事/董事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司董事/董事会
监事/监事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司监事/监事会
博世 (Bosch)	指	博世集团 (Robert Bosch GmbH)，总部位于德国，博世 (Bosch) 是全球第一大汽车技术供应商，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 1
丰田 (Toyota)	指	日本丰田集团，世界知名的跨国大型集团型企业。总部位于日本，业务覆盖汽车及汽车零部件的生产制造和销售等多个领域
电装 (DENSO)	指	电装 (DENSO) 株式会社，总部位于日本，是世界汽车零部件及系统的顶级供应商，世界 500 强企业，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 2
爱信精机 (Aisin Seiki)	指	日本爱信精机株式会社又称日本爱信精机公司，总部位于日本，世界 500 强企业，是一家主要制造汽车零部件、汽车变速箱的公司。在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 7
法雷奥 (Valeo)	指	法雷奥集团 (Valeo S.A.)，总部位于法国。法雷奥 (Valeo) 是世界领先的汽车零部件供应商，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 12
博格华纳 (borgwarner)	指	博格华纳公司 (borgwarner)，总部位于美国。博格华纳是全球最大汽车零部件供应商之一，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 18
马勒 (Mahle)	指	马勒集团 (Mahle GmbH)，总部位于德国。在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排第 22

马瑞利 (Marelli)	指	马瑞利集团，总部位于意大利。是一家在汽车工业领域，从事汽车零、系统和组件的研发、设计与生产的跨国集团公司，在汽车零部件和高技术系统设计与制造处于领先地位，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 26
舍弗勒 (Schaeffler)	指	舍弗勒集团 (Schaeffler AG)，总部位于德国。舍弗勒 (Schaeffler) 是汽车制造业中极富声望的供应商之一，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排第 28
纬湃科技 (Vitesco Technologies)	指	纬湃科技 (Vitesco Technologies)，总部位于德国。前身为大陆集团 (Continental AG) 动力总成事业群，2021 年由大陆集团 (Continental AG) 拆分后在德国法兰克福证券交易所上市。提供适用于电动、混动及内燃机驱动系统所用的智能系统解决方案和部件，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排第 31
丰田织机	指	丰田自动织机株式会社，总部位于日本。丰田集团成员，全球汽车空调用压缩机龙头，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排第 32
德昌电机 (Johnson Electric)	指	德昌电机集团 (Johnson Electric Group)，总部位于香港。德昌电机 (Johnson Electric) 是全球最大的驱动子系统及驱动部件供应商之一，在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 76 位
三叶电机 (Mitsuba)	指	三叶电机株式会社 (Mitsuba Corp.)，总部位于日本。在 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第 85 位
LG	指	LG Innotek，LG 旗下子公司，总部位于韩国。是韩国第一家综合性电子配件企业，正全面布局汽车自动驾驶零部件制造领域
万都博泽	指	万都博泽，总部位于韩国。由韩国汉拿集团下属 (株) 万都与德国博泽公司于 2011 年合资建办的企业。主要生产汽车智能系统专用高端马达
斯泰必鲁斯 (STABILUS)	指	斯泰必鲁斯集团，总部位于德国。全球知名品牌，成立于 1934 年，主要产品为各类气弹簧件、充气减震器和液压挺杆等，应用于各种高档车辆、家具及设备
联合电子	指	联合汽车电子有限公司 United Automotive Electronic Systems(简称 UAES)成立于 1995 年。由中联汽车电子有限公司和博世 (Bosch) 在中国成立的合资企业。公司主要从事汽油发动机管理系统、变速箱控制系统、车身电子、混合动力和电力驱动控制系统的开发、生产和销售
斯托巴 (stoba)	指	斯托巴 (stoba)，总部位于德国。致

		力于汽车相关高精尖金属零部件的国际化制造与生产，已拥有 50 多年的发展历史
深圳兆威	指	深圳市兆威机电股份有限公司，总部位于广东省深圳市，是一家集设计、研发、制造于一体的微型驱动系统方案解决商
捷豹路虎	指	捷豹路虎（JAGUAR LAND ROVER LIMITED）是一家拥有两个顶级豪华品牌的汽车制造商，曾属于英国、现属于印度塔塔汽车旗下，公司主要业务是开发、生产和销售捷豹和路虎汽车
BMTS（博马科技）	指	BMTS Technology，简称 BMTS（博马科技），总部位于德国，是全球涡轮增压行业的技术领导者
PBS		英文全称为 power balance system，中文全称为动力平衡系统
阿米巴经营管理模式	指	阿米巴经营管理模式以各个阿米巴的领导为核心，让其自行制定各自的计划，并依靠全体成员的智慧和努力来完成目标
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	德迈仕	股票代码	301007
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连德迈仕精密科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德迈仕		
公司的外文名称（如有）	Dalian Demaishi Precision Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CDMS		
公司的法定代表人	何建平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙百芸	孙鹏飞
联系地址	辽宁省大连旅顺经济技术开发区兴发路 88 号	辽宁省大连旅顺经济技术开发区兴发路 88 号
电话	0411-62187998-2066	0411-62187998-2212
传真	0411-62187955	0411-62187955
电子信箱	ann@cdms-china.com	jam.sun@cdms-china.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。



### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	291,425,961.26	271,357,931.54	7.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,373,816.59	23,804,251.62	2.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,734,137.29	21,781,671.10	-0.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,593,131.59	56,724,455.61	-3.76%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%
加权平均净资产收益率	3.87%	3.95%	-0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	953,676,524.91	932,617,358.33	2.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	622,988,263.77	621,615,447.18	0.22%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-207.24	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,836,841.42	本报告期收到政府补贴及递延收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	176,087.70	Valeo North America, Inc. 单独计提应收款项减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,924.14	主要是质量扣款
减：所得税影响额	486,966.72	
合计	2,639,679.30	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、所属行业发展情况

公司所属行业为汽车零部件及配件制造业（C3660），受汽车行业的影响较大。

##### （1）汽车产销量保持发展韧性

国内汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、《关于实施汽车国六排放标准有关事宜的公告》发布、多地开展汽车营销活动、车企推出新车型大量上市的共同拉动下，叠加车企半年度节点冲量和上年 4、5 月同期基数相对偏低，市场需求逐步恢复，2023 年上半年国内汽车产销量实现较高增长。根据中国汽车工业协会数据统计，2023 年上半年国内汽车产销累计完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%。

中国汽车工业协会副总工程师许海东表示：“但也要看到，当前外部环境依然复杂，一些结构性问题依然突出，消费需求依然不足，行业运行仍面临较大压力，企业经营仍有诸多挑战，需要保持政策的稳定与可预期，助力行业平稳运行。”

##### （2）中国汽车产业取得新成绩，机遇与挑战并存

随着中国市场发展壮大，中国汽车产业不断向上突破，取得了一些成绩，但在发展过程中也暴露出一些难点、短板和挑战。一方面，在电动化、智能化和数字化背景下，尽管合资车企的传统竞争优势还在，但其短板也日益暴露出来，如相比国内车企更新换代慢、部分配置低等。根据乘联会数据统计，2023 年上半年部分合资车企在中国大陆销量出现集体下滑，而国内自主品牌迅猛崛起，已占半壁江山，2023 财富世界 500 强榜单显示，按营业额计算，全球 24 家车企上榜，其中中国 7 家上榜。根据中国汽车工业协会数据统计，国内汽车整车出口 214 万辆，同比增长 75.7%。新能源汽车出口 53.4 万辆，同比增长 1.6 倍，日本汽车工业协会发布同期日本汽车出口量为 202 万辆，中国汽车出口量上半年首次超过日本成为全球第一大汽车出口国；国家统计局数据显示，2023 年上半年汽车制造业投资同比增长 20%，高于全国固定资产投资 16.2%，预示着中国汽车产业未来的发展潜力。另一方面，近年来受缺芯贵电、原材料价格上涨、产业链利润不均衡、补贴退出和竞争加剧等多重因素影响，国内部分车企持续亏损，企业盈利能力已成为中国汽车产业可持续发展的核心难题；世界局势加快演变，面对复杂的国际环境以及国内经济提质发展也对中国汽车产业提出了转型升级、成本控制、提升品牌的新要求，传统汽车巨头密集宣布电动化战略，参与竞争，中国汽车产业发展面临新的挑战。

#### 2、公司主要业务

德迈仕系一家专注于精密轴、精密切削件类产品研发、生产、销售于一体，具有创新能力的高新技术企业，致力于为客户提供高品质产品和全流程一体式服务。公司主要产品为精密轴及精密切削件，应用于汽车的视窗系统、动力系统和车身及底盘系统中，此外还有部分产品为工业精密零部件，“多品种、非标准、定制化”为公司产品的主要特点。报告期内，公司主营业务未发生变化。

视 窗 系 统 零 部 件			
			
雨刮轴	球头	组装件	
动 力 系 统 零 部 件			
			
高压泵件	空调压缩机轴	碟片	节气门轴
			
油泵轴	柱塞件	新能源汽车驱动电机轴	
			
平衡轴总成	链轮总成	涡轮增压器密封套系列	
车 身 及 底 盘 系 统 零 部 件			
			
EPS 转向系统轴	ABS 刹车系统轴	电枢轴	异形轴
			
蜗杆轴	摇窗电机轴	齿形轴	丝杠
工 业 精 密 零 部 件			
			
普通电机轴	复杂电机轴	伺服电机轴	
			
转子轴	精密件	销子	

### 3、经营模式

公司采取“以销定产”的经营模式，拥有独立完整的采购、生产和销售系统。经过多年发展，已形成一整套完整高效的原材料采购、产品生产、新产品开发和销售模式。

### 4、市场地位

德迈仕作为国内精密轴及精密切削件细分市场领先企业，在坚持自主研发的基础上，积极消化、吸收国内外领先的制造技术与工艺，引进国外先进的生产设备，多领域同高校开展产学研合作，满足了客户对产品高品质、短交期、多型号的需求。德迈仕历来注重管理、创新与可持续发展，产品种类丰富、质量稳定、供货能力强，不断增加新能源汽车零部件产品占比，已通过 IATF16949 质量管理体系、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证和 GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证。德迈仕秉承“专心、专业、专注”的优良传统，经过长期自主研发积累了一系列核心技术，涵盖了主要产品生产全过程，核心技术水平处于行业前列，专利涵盖了工艺开发、技术开发、设备开发等领域，截至本报告披露日，公司及子公司共拥有发明专利 47 项，实用新型专利 33 项。

德迈仕与众多全球知名的大型跨国汽车零部件一级配套供应商建立了战略合作关系，多年来在行业内以高技术能力、高质量产品、高诚信度获得了博世（Bosch）、丰田（Toyota）、电装（DENSO）、爱信精机（Aisin Seiki）、法雷奥（Valeo）、博格华纳（borgwarner）、马勒（mahle）、马瑞利（Marelli）、纬湃科技（Vitesco Technologies）、舍弗勒（Schaeffler）、德昌电机（Johnson Electric）等世界知名汽车零部件供应商的充分认可，2023 年排名前十的全球汽车零部件配套供应商中，四家选择与德迈仕合作，德迈仕已在精密轴及精密切削件制造领域具备较强的市场竞争力和品牌知名度，被评为国家第四批服务型制造示范企业、国家知识产权示范企业、辽宁省智能工厂，获得第二批全国专精特新“小巨人”称号。公司技术中心先后获评大连市市级、辽宁省省级企业技术中心，公司精密轴先进制造工程研究中心被评为大连市市级工程研究中心，公司商标获评中国驰名商标。

### 5、业绩驱动因素

#### （1）行业景气度

公司所处行业为汽车零部件及配件制造业，行业景气度是公司业绩驱动重要因素，行业景气度高，供需旺盛，可有效促进公司业绩大幅提升，当前汽车及其零部件产业仍是全球工业基础，随着新能源汽车渗透率的不断提升，中国汽车产业链竞争力不断增强，该行业仍将保持较高景气度。

#### （2）技术研发

技术进步是制造型企业不可或缺的业绩驱动因素，德迈仕一直注重研发与技术投入，始终保持行业技术领先地位，专利技术覆盖公司全部工艺过程，此外公司还拥有多项非专利核心技术。近年来，公司

不断加强数字化、智能化建设力度，有效提升生产技术及智能化水平，与相关院校、企业合作，打造“智慧德迈仕”。过硬的技术是德迈仕良好业绩的保证，也是德迈仕未来快速发展的基石。

### （3）管理水平

管理进步是企业业绩驱动的关键因素，科学管理能够有效提升工作效率，降低成本，增强企业凝聚力，树立良好的企业形象，赢得客户及供应商的广泛赞誉，有利于公司抓住产业发展契机，从而有效提升经营业绩。德迈仕不断提升管理水平，持续完善组织、体系以及制度建设，工作流畅，拥有多项省、市级管理进步成果。德迈仕注重不断学习，引入“阿米巴经营管理模式”，总结先进管理知识和经验，加强人才梯队建设，开发 ERP 系统，并加大数字化建设力度，为企业经营决策服务。随着公司数字化管理平台建设的推进，公司经营管理水平将实现跨越式提升，从而带动企业高质量、可持续发展。

## 6、报告期经营情况

### （1）市场及产品开发

报告期内，德迈仕深挖客户需求、挖掘市场潜力，积极开拓新客户、新产品。主要客户中三叶电机（Mitsuba）销售收入同比增长 11.72%，斯托巴（stoba）销售收入同比增长 165.21%、杭州新剑机电传动股份有限公司销售收入同比增长 1,977.77%；新增在手订单 20,656 万元，其中用于新能源汽车项目产品 7,054 万元，占比 36.33%。目前德迈仕已为博世（Bosch）、舍弗勒（Schaeffler）、爱信精机（Aisin Seiki）、博格华纳（borgwamer）、马瑞利（Marelli）、丰田织机、纬湃科技(Vitesco Technologies)、德昌电机（Johnson Electric）、万都博泽、LG、联电、蜂巢、未势能源、深圳兆威、斯泰必鲁斯（STABILUS）等客户提供新能源汽车相关零部件，据公司了解新能源汽车产品最终使用客户包括特斯拉、比亚迪、大众、丰田、本田、理想、蔚来、小鹏、小米、长安、吉利、奇瑞、五菱汽车、问界汽车等。

报告期内，a) 新增量产产品 50 余款，其中用于新能源汽车项目产品 13 款、汽车平台项目 9 款、非汽车行业产品 2 款；新能源汽车产品中多款最终用于理想汽车、小鹏汽车中；1 款方向丝杠最终用于小米汽车中；2 款雨刮轴用于长安纯电汽车中；1 款氢能源燃料电池空压机零件用于博世（Bosch）氢能源燃料电池电子空压机中，最终用于氢能源商用车，报告期内已量产，产品合同金额约 760 万元。b) 新增定点产品 46 款，其中 2 款电动汽车轴用于电动汽车第二代电驱系统中；1 款高压泵件最终用于上汽通用五菱插电混动汽车中；1 款高压泵件及柱塞件均最终用于长安汽车平台最先进的燃油喷射系统项目中；多款刹车系统轴用于纬湃科技(Vitesco Technologies)第 4 代全集成纯电动汽车驱动平台项目中。非汽车零部件产品中，3 款销子用于机器人减速机中；1 款电机马达轴用于高端医疗电动病床中；多款激光雷达驱动马达轴最终使用客户包括蔚来汽车、小鹏汽车等，上述产品均处于定点阶段。

### （2）技术与工艺开发

报告期内，研发费用 1,649.77 万元，同比增加 50.71%，主要取得如下成果：

a) 汽车电子助力转向扭力杆：扭力杆是汽车转向系统重要部件之一，负责传递方向盘转动力矩，对产品强度要求高。德迈仕通过使用调质（热处理工艺）原材料、科学优选刀具及优化机床加工参数、采用特定工艺等方式，在硬料状态下完成产品加工，并且成功攻克抛丸工艺（一种表面处理工艺）。

b) 新能源电动汽车空心驱动轴：该产品为新能源电动汽车电机系统核心部件，该产品为空心花键轴，加工要素多、形状复杂、精度要求高，须插齿、渗碳热处理、热处理后精加工、外圆磨削等高精度加工工艺。德迈仕开展专项研究，通过设备选择、设计工装夹具、刀具、优化机床加工参数等方式进行技术攻关，满足了客户需求，并得到了客户的认可，目前处于定点阶段。

c) 方向调节丝杠：该产品为汽车方向盘电动调节关键部件，德迈仕跨部门小组结合原有丝杠产品经验并通过一系列工艺研发，圆满解决了产品螺纹断续切削后产生的毛刺问题，成功开发了高精度穿越滚压成型技术，目前该项目已通过客户审核。

d) 新型雨刮轴：该款雨刮轴具备独特直纹阶梯形设计、固定齿数，对加工精度提出了更高的要求。德迈仕技术部开展专项研究通过一系列工艺开发、设计专用工装，顺利完成产品开发并满足客户技术标准。

e) 变速箱机构轴：该产品用于汽车变速箱机构中。德迈仕通过优化高端数控车床参数结合改良自身加工工艺及工装设计，满足了产品对高精度直径、形位公差以及粗糙度等技术参数要求。

f) 电子手刹制动丝杆：该产品为汽车制动系统中重要部件之一，负责传递刹车信号，使汽车制动系统产生制动力。德迈仕通过技术攻关解决了高精度丝杆加工难题；针对丝杆特点设计专用工装夹具，攻克了丝杆长台阶加工难题，该产品得到了客户的认可。

g) 设备自动化水平进一步提升：报告期内，公司工程研发部通过合理调配与改造设备、组建自动生产线等方式充分发挥设备作用，达到工序衔接、进一步减少综合成本、提升生产效率等效果，完成自动上下料、在线检测、在线补偿、自动化产线及单机自动化等 18 个项目共计 50 余台设备的设计与改造（含处于安装调试的项目），其中成功开发自动全检机，可一次性检测产品多个台阶外径、长度、角度等数据。通过投影图像测量技术，设备能够自动识别产品方向、自动分离不良品，该设备能够进一步节省公司产品检查环节人力成本，提高产品检查效率。

### （3）生产与质量控制

报告期内，公司为进一步推进精益化生产水平、降本增效、提高生产效率，采取以下措施：

#### a) 多维度深化提质降本成果

报告期内，由成本控制中心成立多个项目组，其中信息化小组利用公司数字平台提供系统和大数据支持，生产部、技术部、品质部等相关部门共同合作针对重点产品设定核心指标，通过优化生产节拍、

改善加工工艺、优选机辅料、引入自动化改造、专项技术培训等方式有效提升生产效率及产品合格率，顺利提升 40 余款重点产品合格率；计划部优化现有成本分析模式，通过目标分解、供应商考核、供应商直供/替代等方式进一步加强成本控制，其中刀具钻头类机辅料成本控制取得一定成效，供应商管理成果显著。

#### b) 优化经营管理模式

2023 年 6 月，公司引入“阿米巴经营管理模式”，以期通过优化业务流程、梳理生产车间流程后重新定义明确责任及权利、充分发挥员工的主观能动性，激发员工团队协作能力与创新精神、进一步降低和优化运营成本，提升整体效率。

#### c) 多措施提升生产效率

报告期内，通过重点工序专人专机调试加工等措施改善重点产品产能、优化工艺、提质降本；成立样品中心，组建跨部门团队以产品特性及工艺为本源，通过科学安排预投、发货计划，优化生产节奏等方式提升生产组织效率；改良多个车间布局，综合提高生产运营效率。

### (4) 智能工厂

#### a) 数字平台项目

公司加速推进数字平台建设，打造高效率、高品质、低运营成本的智慧工厂。公司协同大连理工大学人工智能研究院、大连安琪科技有限公司共同设计、开发全新的数字平台。数字平台采用试点跟进、迭代开发、总结提高、全面铺开的开发模式，打造可承继、可持续开发、边开发边测试模式的数字化平台，将公司业务流程全面数字化，让管理透明化、数字化、可视化，便于管理团队随时随地掌控全局并制定相应解决方案；让员工清晰了解其每日工作任务，工作成果更加直观；让公司相关方及时、便捷地了解与德迈仕的业务进展情况。

报告期内，德迈仕完成数字化平台系统总体业务流程梳理和优化，建立了更全面的信息数据关联，优化了业务流程在数字平台的操作便捷性，并提供了更加灵活的数据查询等功能；同运营商商讨合作建设 5G 专网方案，以保障公司建成数字平台后内部基础网络环境的稳定性及响应力；数据采集项目已完成十余家数据采集服务供应商的调研，探求适合公司的数据采集方案，目前已进入方案评审和现场试采阶段，构建公司物联网平台，进一步提升企业智能制造水平；鉴于当前国内针对离散型制造业企业尚无成熟的智能排产解决方案，德迈仕决定自主设计智能排产方案，与软件公司共同完成方案开发工作，目前已初步完成方案框架设计。

#### b) 智能仓储项目



公司已建立智能仓储系统，采用智能视觉识别叉车与窄巷道三向无人叉车配合完成产品接驳、搬运及入、出库任务，导入无人叉车调度系统和库位管理系统。报告期内，智能仓储系统历经半年多试运行，不断优化工作逻辑、无人叉车叉取动作，有效提升了系统运行效率，目前项目整体运行情况良好。

#### （5）强化内控体系建设，加强投资者关系管理工作

a) 公司按照中国证监会、深交所等关于上市公司规范运作的监管法律、法规及制度，持续提升企业治理能力，完善公司各项规章制度和内控制度，努力建设更为科学、高效、合理的管理决策系统，完善内部控制体系，加强公司组织管理能力。

报告期内，根据监管部门的最新要求和公司实际情况的变化，公司进一步完善内控制度建设，制订了《回购股份管理制度》《衍生品投资内部控制及信息披露制度》《投资者关系管理档案制度》《外部信息报送及使用管理制度》，修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》《董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度》《承诺管理制度》；持续加大内审部对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，针对固定资产管理审核、销售产品逾期应收账款管理的核查，根据穿行、核查过程中发现的问题提出明确审核建议并督促其改善；进一步增强董事、监事、高级管理人员及有关中层管理人员风险防范意识，提高合规经营意识，强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，切实促进公司的规范运行以及治理机制的不断改进，推动公司健康可持续发展。

b) 公司贯彻《投资者关系管理制度》核心理念，重视投资者关系管理工作，通过电话、深交所互动易等多渠道与投资者保持良好的日常沟通。报告期内，公司举办“2022 年度网上业绩说明会”，与投资者进行互动，回复投资者关注问题，其中互动易投资者提问回复率 100%，多次接待投资者调研，多维度提升公司信息披露质量，进一步增加公司透明度和规范化，有效保护中小投资者权益。

### 6、深入、持续开展产学研合作

德迈仕注重产学研合作，组建企业工程研究中心，充分利用高校科研与师资力量，发挥公司设备、工艺、技术优势，强强联合，推进重点项目开发进度，深挖前沿技术促进公司技术升级。报告期内，主要取得如下成果：

（1）申报 2023 年辽宁省区域协调发展专项资金《新能源汽车动力系统关键轴件智能制造》项目。项目充分利用“工业互联网+智能制造”技术，项目建成后将大幅提高德迈仕新能源汽车动力系统关键轴件智能制造水平，实现新能源汽车电动机主轴及变速箱齿轮产业化。

（2）德迈仕同大连理工大学机械工程学院签署产学研合作协议，作为揭榜单位参与辽宁省 2023 年“揭榜挂帅”成果转化类项目《金属薄壁异形构件热气压成形专用装备》，目前项目有序推进中。

### 7、子公司进入汽车一级配套供应商行列

报告期内，子公司金华德收购设备后组建 PBS 车间，具体内容详见《关于全资子公司签署〈采购协议〉的自愿性信息披露进展公告》，并完成了该车间 ERP 系统的建立和实施。截至本报告披露日，金华德已分别同大众一汽发动机（大连）有限公司、捷豹路虎以及 BMTS（博马科技）签署《框架协议》/《采购合同》，按约定供应平衡器总轴、平衡器单元、涡轮增压器零部件、链轮总成、进/排气轴套等汽车零部件、组件产品。目前已直接向整车厂商大众一汽、捷豹路虎销售产品，间接向上海通用汽车销售产品。公司扩充了产品种类，由汽车零部件向汽车部件、组件延伸发展，进入汽车一级配套供应商行列，进一步增强了公司综合竞争实力。未来公司将继续深耕汽车零部件、组件领域，积极开发新产品，以此为契机开拓更多主机厂客户。

## 8、未来产品规划

保持传统业务稳定增长，提高产品市场占有率，进一步巩固、夯实德迈仕在现有优势产品领导地位；构建以项目管理为基础的矩阵式组织架构管理模式，进一步增强新能源汽车（含氢能汽车）产品、客户开发力度，重点布局新能源汽车电机系统、热管理系统、无人驾驶领域，加大新能源汽车电机轴、齿形轴、氢能汽车零部件开发力度；积极开拓新领域，基于德迈仕专业化、精密化零部件的长期沉淀，利用精密加工技术、高精尖设备等优势，增加各类机器人传动及驱动系统中轴类和精密切削件布局力度，加强机床伺服系统、减速器等工业产品的开发。

## 二、核心竞争力分析

德迈仕秉承“专业、专注、专心”的优良传统，自成立以来一直深耕精密轴及精密切削件为主的精密零部件加工领域，核心管理团队、关键技术人员稳定。核心管理团队勤勉敬业，具有丰富的行业经验和企业管理经验，具备较强的执行力和敏锐的市场反应力；关键技术人员奋发有为，不断带动和提升公司技术进步。经过多年的管理沉淀和技术积累，德迈仕在精密轴及精密零部件领域形成了技术领先、质量稳定、设备精良、品牌知名、规模生产等核心竞争优势，从而推动公司持续、稳定、快速地发展。

### 1、技术领先

德迈仕自成立以来，始终注重技术研究和工艺改进，坚持“科技领先、技术创新”的理念，具备较强的技术开发能力和创新能力。在与全球知名客户的合作中，及时了解行业最新的技术标准并建立了完善的产品测试技术和评价体系。公司通过培养、吸引优秀技术人才、采购先进机器设备等方式加大研发投入，保持技术研发方面的优势地位。在长期发展过程中，公司产品生产工艺水平大幅提高，对生产设备进行自动化改造、多次工艺改造和二次开发，并配以自主研发的软件，大幅度提升了设备的生产效率和智能化水平。经过公司改造的生产设备能够实现产品制造过程中自动识别、在线检测、在线反馈、自动

补偿、自动上下料、自动加工、自动数据记录等功能，进一步降本增效、提升公司智能化水平，技术工艺处于行业先进水平。

报告期内，公司及子公司共申报专利 3 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 1 项；获得专利授权 9 项，其中发明授权 3 项，实用新型专利授权 6 项。截至本报告披露日，公司及子公司现有发明专利 47 项，实用新型专利 33 项，软件著作权 24 项，专利涵盖了工艺开发、技术开发、设备开发等领域。

## 2、质量稳定

汽车零部件产品质量关系到人身安全，对产品的质量、性能和安全均有较高的标准和要求，尤其要求制造此类产品的企业必须对产品的质量进行更为严格的检测与管控。在体系运行层面，公司通过了汽车行业通用的 IATF16949:2016 质量管理体系认证并通过了 ISO9001 质量管理体系认证；在制度建设层面，公司制定了标准的业务流程和操作手册，按照质量管理体系的要求，运用质量管理工具进行日常质量管控工作；在操作流程层面，公司实行条形码管理，建设数字平台，能够对产品进行严格的批次管理，实现可视化数据、全信息追溯等功能；在检测设备方面，公司拥有蔡司、三丰三坐标仪、马尔影像测量仪等高精尖检测设备，监控过程质量；在员工专业技能层面，除了组织定期/不定期内部各种专项培训外，开展 VDA6.3（德国汽车工业质量标准-过程审核），P-FEMA（过程失效模式及后果分析），CQI-9（热处理系统评估）等外部质量培训，提高质量管理者专业水平，增强作业者质量意识。公司稳定可靠的产品质量得到了客户的充分认可，为市场开拓打下坚实的基础。

## 3、设备精良

公司积极对原有设备进行改造的同时，关注全球汽车零部件制造业先进技术进程，不断更新高精尖设备，购置了数十台瑞士托纳斯（Tomos）八工位组合车床、德国因代克斯（Index）六工位和八工位数控车床、德国米克罗莎无心切入磨床等先进设备，具有高精度、高速度和高可靠性等特点，在业内处于国际领先水平，有效提升了公司的综合实力。

## 4、品牌知名

经过多年的市场开拓和培育，公司拥有一批稳定的客户群，同多家全球知名汽车零部件供应商建立了长期稳定的合作关系，产品销往北美、欧洲、日本等多个国家和地区。2023 年排名前十的全球汽车零部件配套供应商中，四家选择与德迈仕合作。公司多次获得客户颁发的全球供应商奖项、亚太区年度创新供应商、优秀供应商、优选供应商、质量卓越奖等荣誉，在同行业中享有较高的知名度和良好的美誉度，公司注册商标获评中国驰名商标。品牌效应一方面增强了产品的影响力和公司的实力，吸引更多客户资源，另一方面也为公司带来了持久稳定的收益。

## 5、规模生产

汽车零部件行业属于资金密集型行业，市场化程度相对较高，行业竞争较为激烈，整车厂商和一级零部件供应商对合格供应商产品质量稳定性、供货及时性等方面有较高的要求。公司具备承接大额订单并快速响应的实力，在行业内具有较强竞争力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	291,425,961.26	271,357,931.54	7.40%	无重大变化
营业成本	230,334,639.15	212,523,198.48	8.38%	无重大变化
销售费用	2,624,339.83	2,255,256.50	16.37%	无重大变化
管理费用	18,452,654.26	17,745,172.10	3.99%	无重大变化
财务费用	-1,639,556.69	264,146.93	-720.70%	本报告期的减少主要是汇兑损益及利息收入增加所致
所得税费用	1,550,020.33	2,832,389.17	-45.28%	主要是固定资产一次性税前扣除影响所致
研发投入	16,497,725.77	10,946,654.86	50.71%	本报告期研发项目增加所致
经营活动产生的现金流量净额	54,593,131.59	56,724,455.61	-3.76%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	-44,895,143.52	-23,763,145.99	-88.93%	主要是购置固定资产增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-15,074,320.84	-18,549,787.33	18.74%	无重大变化
现金及现金等价物净增加额	-4,727,497.12	14,812,986.75	-131.91%	主要是购置固定资产增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
制造业	289,778,765.61	230,148,049.88	20.58%	7.61%	8.95%	-0.97%
分产品						

动力系统零部件	155,849,134.69	130,060,134.01	16.55%	9.60%	10.50%	-0.68%
车身及底盘系统零部件	72,979,581.21	56,671,963.92	22.35%	10.19%	12.86%	-1.84%
视窗系统零部件	44,069,590.16	32,000,492.52	27.39%	8.53%	7.45%	0.73%
工业精密零部件	16,880,459.55	11,415,459.43	32.37%	-16.67%	-15.75%	-0.73%
分地区						
内销	197,294,773.48	155,599,883.03	21.13%	2.31%	7.03%	-5.86%
出口	92,483,992.13	74,548,166.85	19.39%	20.97%	13.17%	8.00%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-49,560.46	-0.19%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	237,864.64	0.92%	质量扣款	否
营业外支出	123,940.50	0.48%	质量赔偿	否
信用减值损失	504,369.79	1.95%	冲回应收款项坏账准备	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	110,949,846.44	11.63%	111,883,096.19	12.00%	-0.37%	无重大变化
应收账款	172,890,935.15	18.13%	180,484,875.96	19.35%	-1.22%	无重大变化
存货	107,034,699.57	11.22%	108,494,141.53	11.63%	-0.41%	无重大变化
固定资产	434,965,132.44	45.61%	413,352,024.47	44.32%	1.29%	无重大变化
在建工程	18,047,232.29	1.89%	29,451,230.51	3.16%	-1.27%	无重大变化
短期借款	90,000,000.00	9.44%	81,000,000.00	8.69%	0.75%	无重大变化
合同负债	622,491.24	0.07%	207,155.12	0.02%	0.05%	无重大变化

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	33,713,612.66	票据保证金
固定资产	57,769,167.95	抵押借款
无形资产	13,997,951.62	抵押借款
长期股权投资	82,873,092.63	质押借款
合计	188,353,824.86	-

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连金华德精密轴有限公司	子公司	精密零件加工、精密微型轴	20,000,000	128,108,000.59	94,722,539.16	58,270,440.55	7,838,475.64	7,306,702.19
大连德欣精密制造	子公司	精密零件加工	200,000	1,711,518.97	388,687.19	37,166,880.09	-215,747.99	-38,305.87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

德迈仕拥有两家全资子公司，金华德系专注于空调压缩机轴、EPS 助力转向轴、球头以及部分新能源汽车零部件产品的研发、生产与销售的全资子公司，也是一家高新技术企业，大连德欣精密制造有限公司系为德迈仕提供加工服务的全资子公司。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司面临的风险：

公司在经营中可能存在经营、产品质量控制、财务、股权分散的风险。

### （1）经营风险

#### a) 宏观经济波动风险

公司主要产品为精密轴及精密切削件，其下游领域主要是汽车零部件行业。下游行业的需求和宏观经济的相关性较大，国际和国内宏观经济的周期性波动以及突发事件引发消费能力和消费需求的变化，将对公司生产和销售的产品带来影响。若宏观经济持续恶化，经济出现衰退，公司下游汽车行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司生产经营产生不利影响。

#### b) 主要原材料价格波动的风险

公司生产主要原材料为钢材，钢材价格变动是公司生产成本变化的主要因素之一。随着公司销售收入的增加，钢材实际消耗量也在增加，如果未来钢材价格持续大幅波动，将直接影响公司的生产成本和毛利率，产品价格如不能及时作出相应调整或采取应对措施，将对公司业绩造成影响。

#### c) 汽车行业产销量下滑的风险

汽车行业产销量下滑对汽车零部件行业影响较大，如未来汽车产销量下滑，公司订单需求将可能面临波动的情况，届时将给公司的生产经营带来消极影响。

### （2）产品质量控制风险

公司主要客户均为国际知名汽车零部件供应商，客户对产品的质量有着严格的要求，如果因公司产品质量问题给终端客户造成损失，则可能导致公司面临向客户偿付索赔款甚至终止合作关系的风险，进而对公司业务发展造成重大不利影响。

### （3）财务风险

#### a) 应收账款发生坏账的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为 18,328.66 万元，占当期营业收入的比例为 62.89%。公司客户多为实力雄厚、具有长期合作关系的大型汽车零部件供应商，资金状况较好，信用等级较高，发生坏账的风险较小，公司已按照会计准则计提了相应的坏账准备。随着公司未来业务规模的扩大，客户数量增多，不排除因个别客户财务状况发生恶化或公司应收账款管理不善而导致发生应收账款坏账的风险。

#### b) 存货减值的风险

截至报告期末，公司的存货余额为 11,434.45 万元，公司主要存货均有对应的订单或生产计划，但如因产品质量、交货周期等因素不能满足客户订单需求，或客户因产品下游市场需求波动进而调整或取消订单，可能导致公司产品无法正常销售，进而造成存货的跌价损失，将对公司的经营产生不利影响。

#### c) 汇兑风险



报告期内，外销收入占主营业务收入的比例为 31.92%，公司部分生产设备及原材料从国外采购。同时，公司客户主要以全球汽车零部件行业知名供应商为主，而国外客户及供应商与公司一般采用外币进行结算，如果外币兑人民币汇率出现较大波动，将会对公司的经营业绩带来一定影响。

#### d)商誉减值的风险

2018 年 10 月，公司收购金华德剩余 77.5% 股权，金华德成为公司的全资子公司。报告期末，公司因该收购确认的商誉金额为 5,074.41 万元。若未来金华德经营不能较好地实现收益，收购金华德股权形成的商誉将会存在减值风险，对公司经营业绩产生不利影响。

#### (4) 股权分散的风险

公司股权相对分散，控股股东德迈仕投资持股比例为 16.73%，存在控股权不稳定的风险，如控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理带来一定影响。

### **2、针对可能面对的风险，公司已经及拟采取的应对措施：**

#### (1) 建设“智慧德迈仕”

德迈仕将进一步加强数字化、智能化投入，尽快实现由制造向智造转型；优化公司技术工艺及生产流程，引进国内外先进设备，改造设备提高自动化水平，提升生产效率，减少冗余人员，打造高质量、高效率、低运营成本智能工厂，保证公司在行业竞争中的优势地位。

#### (2) 加强产品竞争力，加大客户开发力度

德迈仕始终坚持“一切以客户需求为中心”的核心经营理念，以客户为导向，加强客户管理，用更加优异的产品质量和服务、更具性价比优势的产品，提升客户黏性，进一步巩固和发展与客户的战略合作关系；通过不断对现有产品进行工艺改进和完善，提高产品的技术性能；积极跟踪行业竞争态势，把握行业风向，灵活调整市场竞争策略和经营管理策略；通过技术创新和技术优势，提高新产品的联合开发能力和生产能力，继续加强开发和跟进客户新能源汽车零部件业务，积极拓宽产品应用领域，获取新的利润增长点。

#### (3) 加强控费降本力度

依托成本控制中心，通过成本消耗控制、生产经营过程成本控制及质量成本控制的有效控制等管理措施，继续深化提质、降本、增效成果，持续提升企业盈利、控本能力；通过银行信用提升的有利条件结合采购、销售的特点，与公司的客户和供应商在多赢的局面下进一步控制成本；通过加强与原材料供应商形式多样、更加紧密的战略合作及原材料品类整合等方式降低原材料成本；不断提高精益管理水平，对运营进行全链条、系统性的优化改良。

#### (4) 推动公司管理水平迈上新台阶

制定长、短期的业绩激励考核体系、制度和方案，让公司管理层和核心员工能够分享公司业绩增长的红利；加强公司高管和中层干部的人才梯队建设，鼓励和支持引进更多年轻的有能力的员工进入核心决策层和执行层；推动和鼓励公司高管和核心员工加强与外部的交流、学习，开眼界，长见识，学习先进管理模式，推动公司高质量可持续发展。

#### （5）完善研发体系，巩固工艺技术实力

进一步建立、健全技术创新机制，积极参与到客户产品联合开发体系当中，对技术路线进行前瞻性开拓，不断提升产品的开发能力、复杂工艺精密零部件的制造能力、高附加值产品的占比、产品良品率；营造良好的研发机制和创新氛围，加强产学研合作力度，努力招收、引进人才打造一支高水平的研发队伍，形成在精密轴及精密切削件领域的专业技术研发梯队；持续优化生产工艺，大幅提升生产效率，丰富产品线，开拓新重点产品，以集中规模化生产优势进一步扩大市场份额、降低生产成本。

#### （6）提升应对汇率风险能力

公司从经营目标和整体业务布局出发，不断完善汇率风险管理体系，选择更有利的结算方式和结算时点，通过运用衍生金融工具、及时跟踪掌握汇率波动情况、加强银行等金融机构合作等方式，防范汇率风险，增强对汇率变动的敏感性及应对能力。

#### （7）做大做强德迈仕

为顺利实施公司未来发展规划及目标，公司将进一步通过银行贷款、融资租赁、发行公司债券、股份等融资方式获得资金支持，未来的发展过程中如条件成熟，不排除通过境内外收购等外延扩张方式达到扩大生产规模、获取先进技术、增加销售渠道的目的，从而在较短时间内进一步提升公司与大型汽车零部件企业的合作水平，增加公司综合竞争力。

#### （8）保持未来公司控制权的稳定

公司控股股东、实际控制人、原 5%以上股东以及在公司担任高级管理人员的 4 名非独立董事出具了相关承诺，以保持未来公司控制权的稳定。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 25 日	公司会议室	其他	机构	海通证券股份有限公司 刘一鸣	详见巨潮资讯网披露内容	详见公司 2023 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2023-001）
2023 年 04 月 27 日	全景·投资者关系互动平台	网络平台线上交流	其他	广大投资者	详见巨潮资讯网披露内容	详见公司 2023 年 4 月 27 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2023-002）

2023 年 06 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	浙商证券股份有限公司 熊宇航 安健	详见巨潮资讯网披露内容	详见公司 2023 年 6 月 2 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2023-003）
2023 年 06 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司 张觉尹	详见巨潮资讯网披露内容	详见公司 2023 年 6 月 6 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2023-004）
2023 年 06 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	天弘基金管理有限公司 邢少雄	详见巨潮资讯网披露内容	详见公司 2023 年 6 月 9 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2023-005）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	45.09%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 08 日	详见公司 2023 年 5 月 8 日披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
大连德迈仕精密科技股份有限公司	无	无	无	无	无
大连金华德精密轴有限公司	无	无	无	无	无
大连德欣精密制造有限公司	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司遵循“降耗、节能、增效”的环保理念，积极推进绿色工厂体系建设。报告期内，公司以行动践行双碳政策，用绿色能源助力生产制造，优化公司能源结构。公司同国家电投大连泰山热电有限公司签订合作框架协议，采用自发自用、余电上网、分期建设的模式，第一期 2MW 分布式光伏项目，覆盖公司厂房屋顶面积约 1.6 万平方米，预计今年年底前完成光伏安装和并网工作。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

德迈仕于 2015 年设立企业社会责任工作委员会，于 2017 年制订了《企业社会责任管理规定》作为德迈仕社会责任管理体系指导性文件，确定了“诚信、安全、绿色、和谐、发展”的社会责任方针，将社会责任融入到公司发展战略中。公司管理层持续学习优秀管理方法，在委员会组长的领导下，致力将经济、环境及社会作为考虑因素纳入公司决策过程，在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业

应尽义务，高度重视履行社会责任，积极开展各项有益于员工、公司、社会的活动，为维护员工、股东、客户等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，在保护社会环境和社会安定方面尽职尽责发挥应有力量，持续完善社会责任管理体系建设，促进公司可持续发展，报告期内开展如下工作：

### **1、多维度保护投资者权益**

公司依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员、见证律师列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例；保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；通过投资者电话热线、电子邮箱和深交所互动易平台等多种方式，积极主动地开展沟通、交流工作，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在控股股东及关联方资金占用情形，切实维护了股东合法权益，实现公司、股东、投资者长期和谐发展。

### **2、强化党建引领作用，推动公司高质量发展**

德迈仕建有中共大连德迈仕精密科技股份有限公司总支部委员会，坚持“高质量党建引领企业高质量发展”理念，积极响应党和国家号召，推进党建工作，关注员工权益，关爱员工身心健康，组织员工参与各种社团和文体活动，公司党总支部被多次评为省、市、区先进基层党组织，大连市先进集体，被评为旅顺口区非公党建工作星级企业。截至报告期末，公司在册党员共计 65 人，其中 62 名正式党员、3 名预备党员。

### **3、发挥带头作用，为地区产业作出贡献**

汽车零部件产业是旅顺口区的支柱产业之一，也是大连市、旅顺口区“十四五”时期确定的重点发展产业。德迈仕作为盟主企业同 10 家企业共同发起并组建了大连市旅顺口区汽车零部件产业创新联盟，联盟有利于区域协同创新发展，产生聚集效应，补强产业链条，加强区内汽车零部件企业整体科技创新竞争力和抗风险能力，形成区域性汽车零部件产业链，落实国家关于实施创新驱动发展和东北老工业基地全面振兴的重大战略部署。报告期内，联盟企业秉承“互学、互鉴、互用、共建、共享、共赢”理念，精诚团结，开展旅顺口区民营企业阿米巴管理专题培训会，学习借鉴先进的管理模式，积极交流意见。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	咎爱军	股份减持承诺	<p>1、本人将严格根据相关监管部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及本人就持股锁定事项出具的相关承诺执行有关股份限售事项，在本人所持股份的锁定期内，本人不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。</p> <p>2、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在符合相关法律、法规、规章的规定的范围内进行减持。</p> <p>3、若所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，则减持价格不低于首次公开发行股票的发价（期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整）。在符合上述减持条件的前提下，本人减持公司股份的具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>4、如本人未来依法发生任何增持或减持公司股份情形的，本人将严格按照相关监管部门颁布的相关法律法规及规范性文件的规定进行相应增持或减持操作，并及时履行有关信息披露义务。</p> <p>5、若本人未履行上述关于股份减持的承诺减持意向，则本人持有的公司股份自本人未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持，并自愿接受相关监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚。</p>	2021年06月16日	1年、2年	履行完毕
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露 日期	披露 索引
公司及子公司报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	91.8	否	所有案件已判决	无重大影响	截至本报告披露日,经大连市旅顺经济开发区管理委员会组织协调,各方均已达成庭后和解		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用



## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大到期未清偿等情况，不属于失信被执行人。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,732,250	19.39%					0	29,732,250	19.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,732,250	19.39%					0	29,732,250	19.39%
其中：境内法人持股	25,650,000	16.73%					0	25,650,000	16.73%
境内自然人持股	4,082,250	2.66%					0	4,082,250	2.66%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	123,607,750	80.61%					0	123,607,750	80.61%
1、人民币普通股	123,607,750	80.61%					0	123,607,750	80.61%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	153,340,000	100.00%					0	153,340,000	100.00%

股份变动的原因

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

□适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,483	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状 态	数量
大连德迈仕投 资有限公司	境内非国有 法人	16.73%	25,650,000	0	25,650,000	0		
远东运通基金 管理（大连） 有限公司	境内非国有 法人	4.42%	6,780,000	-507,000	0	6,780,000		
青岛狐秀创业 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	4.08%	6,250,000	0	0	6,250,000		
陈平泽	境内自然人	3.78%	5,796,400	0	0	5,796,400		
姚伟旋	境内自然人	3.15%	4,827,000	0	3,620,250	1,206,750		
苏州九思股权 投资企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	2.89%	4,430,000	-1,170,000	0	4,430,000		
谷宇恒	境内自然人	2.25%	3,447,000	-1,078,000	0	3,447,000		
#昊泽致远（北 京）投资管理 有限公司—昊 泽价值进取 2 号私募证券投 资基金	其他	1.98%	3,042,503	3,042,503	0	3,042,503		
陈言	境内自然人	1.96%	3,000,000	-181,500	0	3,000,000		
田德伦	境内自然人	1.47%	2,249,900	-20,000	0	2,249,900		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况 （如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	姚伟旋持有苏州九思股权投资企业（有限合伙）0.5% 股份，除此之外，公司未知上述 其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
远东运通基金管理（大连）有限公司	6,780,000	人民币普通股	6,780,000
青岛狐秀创业投资合伙企业（有限合伙）	6,250,000	人民币普通股	6,250,000
陈平泽	5,796,400	人民币普通股	5,796,400
苏州九思股权投资企业（有限合伙）	4,430,000	人民币普通股	4,430,000
谷宇恒	3,447,000	人民币普通股	3,447,000
#昊泽致远（北京）投资管理有限公司-昊泽价值进取 2 号私募证券投资基金	3,042,503	人民币普通股	3,042,503
陈言	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
田德伦	2,249,900	人民币普通股	2,249,900
鞠志晨	2,085,300	人民币普通股	2,085,300
#欧伟	1,790,731	人民币普通股	1,790,731
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东昊泽致远（北京）投资管理有限公司-昊泽价值进取 2 号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,042,503 股，实际合计持有 3,042,503 股		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	110,949,846.44	111,883,096.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,433,127.02	
应收账款	172,890,935.15	180,484,875.96
应收款项融资		
预付款项	6,890,147.35	5,439,845.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	453,732.18	296,680.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,034,699.57	108,494,141.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,507,631.52	2,768,307.21
流动资产合计	411,160,119.23	409,366,947.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	434,965,132.44	413,352,024.47
在建工程	18,047,232.29	29,451,230.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,747,951.60	14,997,112.44
开发支出	3,692,975.87	3,692,975.87
商誉	50,774,526.05	50,774,526.05
长期待摊费用	1,140,613.93	1,290,271.87
递延所得税资产	11,802,525.64	7,177,708.34
其他非流动资产	7,345,447.86	2,514,561.35
非流动资产合计	542,516,405.68	523,250,410.90
资产总计	953,676,524.91	932,617,358.33
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	81,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	84,276,787.37	74,791,168.69
应付账款	106,826,494.72	108,129,840.38
预收款项	55,555.70	50,243.19
合同负债	622,491.24	207,155.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,498,570.71	2,467,996.19
应交税费	2,460,637.45	6,190,283.70
其他应付款	4,907,711.80	4,320,240.21
其中：应付利息		
应付股利	905,550.24	905,550.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	27,571.50	9,659.11
流动负债合计	291,675,820.49	277,166,586.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,490,301.94	20,488,023.48
递延所得税负债	19,522,138.71	13,347,301.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,012,440.65	33,835,324.56
负债合计	330,688,261.14	311,001,911.15
所有者权益：		
股本	153,340,000.00	153,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,868,214.42	195,868,214.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,400,961.67	26,400,961.67
一般风险准备		
未分配利润	247,379,087.68	246,006,271.09
归属于母公司所有者权益合计	622,988,263.77	621,615,447.18
少数股东权益		
所有者权益合计	622,988,263.77	621,615,447.18
负债和所有者权益总计	953,676,524.91	932,617,358.33

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：于国法

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	105,977,329.90	91,304,481.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,122,851.62	
应收账款	161,953,588.32	169,055,342.34

应收款项融资		
预付款项	5,104,075.96	3,985,622.39
其他应收款	362,930.32	296,272.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	98,613,436.05	102,013,235.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,937,507.23	2,767,747.06
流动资产合计	383,071,719.40	369,422,701.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,233,092.63	83,233,092.63
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	369,012,138.73	355,602,085.33
在建工程	16,247,772.09	27,262,389.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,464,526.60	5,582,196.62
开发支出	3,692,975.87	3,692,975.87
商誉		
长期待摊费用	710,253.44	812,093.54
递延所得税资产	9,085,455.07	5,878,927.02
其他非流动资产	6,693,411.29	2,250,561.35
非流动资产合计	494,139,625.72	484,314,322.15
资产总计	877,211,345.12	853,737,023.95
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	81,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	84,276,787.37	74,791,168.69
应付账款	102,427,151.08	96,791,201.62
预收款项	55,555.70	50,243.19
合同负债	410,402.74	132,854.23
应付职工薪酬	2,082,957.61	2,042,931.87
应交税费	1,379,051.26	682,071.09

其他应付款	4,332,230.46	3,914,438.86
其中：应付利息		
应付股利	905,550.24	905,550.24
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	284,964,136.22	259,404,909.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,409,298.17	20,488,023.48
递延所得税负债	14,753,524.06	10,455,230.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,162,822.23	30,943,254.41
负债合计	319,126,958.45	290,348,163.96
所有者权益：		
股本	153,340,000.00	153,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,823,243.32	195,823,243.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,400,961.67	26,400,961.67
未分配利润	182,520,181.68	187,824,655.00
所有者权益合计	558,084,386.67	563,388,859.99
负债和所有者权益总计	877,211,345.12	853,737,023.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	291,425,961.26	271,357,931.54
其中：营业收入	291,425,961.26	271,357,931.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,907,491.99	246,216,839.34
其中：营业成本	230,334,639.15	212,523,198.48

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,637,689.67	2,482,410.47
销售费用	2,624,339.83	2,255,256.50
管理费用	18,452,654.26	17,745,172.10
研发费用	16,497,725.77	10,946,654.86
财务费用	-1,639,556.69	264,146.93
其中：利息费用	1,442,487.53	1,917,888.25
利息收入	860,439.31	342,776.12
加：其他收益	2,836,841.42	2,131,568.97
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	504,369.79	-861,796.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,560.46	-45,705.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-207.24	-31,477.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,809,912.78	26,333,681.46
加：营业外收入	237,864.64	303,496.03
减：营业外支出	123,940.50	536.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,923,836.92	26,636,640.79
减：所得税费用	1,550,020.33	2,832,389.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,373,816.59	23,804,251.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,373,816.59	23,804,251.62
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）	24,373,816.59	23,804,251.62

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	24,373,816.59	23,804,251.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,373,816.59	23,804,251.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.16
（二）稀释每股收益	0.16	0.16

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

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：于国法

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	272,839,345.26	249,559,159.80
减：营业成本	227,345,894.02	203,696,916.14
税金及附加	1,392,244.70	1,302,358.06
销售费用	2,508,013.76	1,964,735.84
管理费用	13,926,218.86	12,874,573.38
研发费用	12,378,909.79	6,971,980.48
财务费用	-1,479,720.67	-46,626.98
其中：利息费用	1,442,487.53	1,570,713.87
利息收入	642,000.78	248,672.16

加：其他收益	1,624,900.63	1,964,886.72
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	539,686.71	-1,044,755.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,560.46	-45,705.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-207.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,882,604.44	23,669,648.53
加：营业外收入	29,291.22	47,439.60
减：营业外支出	123,603.90	516.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,788,291.76	23,716,571.88
减：所得税费用	1,091,765.08	2,393,516.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,696,526.68	21,323,055.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,696,526.68	21,323,055.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	17,696,526.68	21,323,055.82



七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,399,912.52	254,868,302.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,074,060.35	6,209,365.60
收到其他与经营活动有关的现金	2,709,234.35	13,062,972.77
经营活动现金流入小计	317,183,207.22	274,140,640.70
购买商品、接受劳务支付的现金	170,725,879.03	138,794,279.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,233,805.28	65,779,013.92
支付的各项税费	15,081,864.42	6,253,762.00
支付其他与经营活动有关的现金	4,548,526.90	6,589,129.59
经营活动现金流出小计	262,590,075.63	217,416,185.09
经营活动产生的现金流量净额	54,593,131.59	56,724,455.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,301.49	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,301.49	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,924,445.01	23,789,145.99
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,924,445.01	23,789,145.99

投资活动产生的现金流量净额	-44,895,143.52	-23,763,145.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金	41,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,074,320.84	17,264,922.22
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		13,284,865.11
筹资活动现金流出小计	65,074,320.84	61,549,787.33
筹资活动产生的现金流量净额	-15,074,320.84	-18,549,787.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	648,835.65	401,464.46
五、现金及现金等价物净增加额	-4,727,497.12	14,812,986.75
加：期初现金及现金等价物余额	81,963,730.90	61,260,296.48
六、期末现金及现金等价物余额	77,236,233.78	76,073,283.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	287,725,356.92	229,376,237.77
收到的税费返还	8,074,060.35	6,104,645.41
收到其他与经营活动有关的现金	1,197,674.59	12,789,153.59
经营活动现金流入小计	296,997,091.86	248,270,036.77
购买商品、接受劳务支付的现金	213,837,419.31	173,327,150.65
支付给职工以及为职工支付的现金	21,859,322.86	18,687,671.97
支付的各项税费	1,556,008.79	2,016,120.24
支付其他与经营活动有关的现金	4,295,983.82	6,205,342.80
经营活动现金流出小计	241,548,734.78	200,236,285.66
经营活动产生的现金流量净额	55,448,357.08	48,033,751.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,301.49	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,301.49	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,193,770.86	21,352,461.99
投资支付的现金		
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	30,193,770.86	21,352,461.99
投资活动产生的现金流量净额	-30,164,469.37	-21,326,461.99
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金	41,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,074,320.84	16,904,713.87
支付其他与筹资活动有关的现金		13,284,865.11
筹资活动现金流出小计	65,074,320.84	61,189,578.98
筹资活动产生的现金流量净额	-15,074,320.84	-18,189,578.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	669,034.09	424,833.25
五、现金及现金等价物净增加额	10,878,600.96	8,942,543.39
加：期初现金及现金等价物余额	61,385,116.28	43,031,939.44
六、期末现金及现金等价物余额	72,263,717.24	51,974,482.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	153,340,000.00				195,868,214.42				26,400,961.67		246,006,271.09		621,615,447.18		621,615,447.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	153,340,000.00				195,868,214.42				26,400,961.67		246,006,271.09		621,615,447.18		621,615,447.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,372,816.59		1,372,816.59		1,372,816.59
（一）综合收益总额											24,373,816.59		24,373,816.59		24,373,816.59
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	153,340,000.00				195,868,214.42				26,400,961.67		247,379,087.68		622,988,263.77	622,988,263.77

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	153,340,000.00				195,868,214.42				22,564,978.67		218,258,484.97		590,031,678.06		590,031,678.06
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期	153,340,000.00				195,868,214.42				22,564,978.67		218,258,484.97		590,031,678.06		590,031,678.06

初余额	00													
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										8,470,251.62		8,470,251.62		8,470,251.62
(一) 综合收益总额										23,804,251.62		23,804,251.62		23,804,251.62
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-15,334,000.00		-15,334,000.00		-15,334,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,334,000.00		-15,334,000.00		-15,334,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部														

结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	153,340,000.00				195,868,214.42				22,564,978.67			226,728,736.59		598,501,929.68	598,501,929.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
	股本	其他权益	资本公积	减	其他	专	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合



		工具				： 库 存 股	综 合 收 益	项 储 备			他	计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	153,340,000.00				195,823,243.32				26,400,961.67	187,824,655.00	0.00	563,388,859.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,340,000.00				195,823,243.32				26,400,961.67	187,824,655.00		563,388,859.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,304,473.32		-5,304,473.32
（一）综合收益总额										17,696,526.68		17,696,526.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-23,001,000.00		-23,001,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,001,000.00		-23,001,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	153,340,000.00				195,823,243.32				26,400,961.67	182,520,181.68	558,084,386.67

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	153,340,000.00				195,823,243.32				22,564,978.67	168,634,808.03		540,363,030.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	153,340,000.00				195,823,243.32				22,564,978.67	168,634,808.03		540,363,030.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,989,055.82		5,989,055.82
（一）综合收益总额										21,323,055.82		21,323,055.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-15,334,000.00		-15,334,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,334,000.00		-15,334,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	153,340,000.00				195,823,243.32				22,564,978.67	174,623,863.85	546,352,085.84

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

大连德迈仕精密科技股份有限公司前身为大连德迈仕精密轴有限公司、大连大显精密轴有限公司、大连大显精密件有限公司（以下简称“精密有限”），系由大连大显股份有限公司（以下简称“大显股份”）、大连保税区大显模具制造有限公司（现更名为大连瑞达模塑有限公司）于 2001 年 11 月共同出资组建。2015 年 10 月，根据发起人协议及公司章程，精密有限整体变更为大连德迈仕精密科技股份有限公司。公司于 2021 年 6 月 16 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91210200732764356P 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 15,334.00 万股，注册资本为 15,334.00 万元，注册地址：辽宁省大连旅顺经济开发区兴发路 88 号，实际控制人为何建平。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为汽车制造业（代码为 C36）中的汽车零部件及配件制造业（C3660）；从生产工艺来看，公司产品主要采用金属磨削和金属车削工艺，所属行业为金属制品业（C33）。主要产品和服务为汽车零部件研发，汽车零部件及配件制造，金属加工机械制造，工业机器人制造，工业机器人安装、维修，通用设备制造（不含特种设备制造），机械零件、零部件加工，微特电机及组件制造，微特电机及组件销售，轴承、齿轮和传动部件制造，技术进出口，货物进出口，模具销售，非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

#### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连德欣精密制造有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
大连金华德精密轴有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

### 3) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

#### 4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围

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

### 2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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



## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### A. 购买子公司少数股权

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

#### B. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1) 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2) 共同经营会计处理方法

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

- (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；

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

## A、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

### 1)分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

### 2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

### **3)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

### **4)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

### 5)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

### B、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

## （2）其他金融负债

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

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

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

## C、金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **D、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

1、金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **E、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因



承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## F、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

- 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

- 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

- 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### G、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见会计政策（10）F.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见会计政策（10）F.金融工具减值。

本公司对单项金额超过 300 万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收关联方款项	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。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见会计政策（10）F.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见会计政策（10）F.金融工具减值。

本公司对单项金额超过 100 万元且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、押金、应收关联方款项	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。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

## 15、存货

### 1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

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

价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见会计政策(10) F.金融工具减值。

### 17、合同成本

#### 1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约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；

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2) 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2) 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分



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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3) 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **5)共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，

判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00	3.17-6.30
机器设备	年限平均法	1-12	5.00	7.92-95.00
运输设备	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67
其他设备	年限平均法	1-10	5.00	9.50-95.00

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## 25、在建工程

### 1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括（工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用）等。

### 2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始；

### 2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3) 暂停资本化期间

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

### 4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2) 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
软件	10 年	预计受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产



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

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

### **A、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **B、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## **31、长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房绿化	3 年	
供热并网	10 年	
设备及厂房维修改造	5 年	

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项；

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本；

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本；

## 36、预计负债

### 1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量；

### 2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### 1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2) 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于精密轴及精密切削件的销售收入：

#### 1)收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

#### 2)收入确认的具体方法

### (1) 国内销售

① 主要国内销售模式：公司根据客户订单要求将产品运送至客户，客户根据收货情况，与公司进行对账，双方核对无误后，控制权转移，公司根据对账结果确认收入。

② 寄售仓国内销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，客户根据实际使用情况，与公司进行对账，控制权转移，公司根据对账结果确认收入。

### (2) 出口销售

① 主要出口销售模式：公司出口销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，货物报关离岸，已取得出口报关相关单据，相关控制权已转移的，确认出口销售收入。

② 寄售仓出口销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，以客户实际领用并取得相关凭证后，相关控制权已转移的，确认出口销售收入。

## 3)特定交易的收入处理原则

### (1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (2) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

## 40、政府补助

### 1)类型

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

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

## 2)政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

## 3)会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1)确认递延所得税资产的依据



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

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

## 2) 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

## 4) 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号第一项会计处理：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2023年1月1日起施行该事项相关的会计处理。	本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，无需提交公司董事会和股东大会审议。	本公司执行企业会计准则解释第16号对本公司无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 □不适用

## 45、其他

不适用。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物销售	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连德迈仕精密科技股份有限公司	15%
大连德欣精密制造有限公司	25%
大连金华德精密轴有限公司	15%

## 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示大连市 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，母公司大连德迈仕精密科技股份有限公司取得编号为 GR202121200360 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，母公司大连德迈仕精密科技股份有限公司 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对大连市 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司大连金华德精密轴有限公司取得编号为 GR202121200989 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，子公司大连金华德精密轴有限公司 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,328.58	4,030.77
银行存款	77,233,905.20	81,959,700.13

其他货币资金	33,713,612.66	29,919,365.29
合计	110,949,846.44	111,883,096.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	33,713,612.66	29,919,365.29

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	33,713,612.66	29,919,365.29
合计	33,713,612.66	29,919,365.29

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,433,127.02	
合计	9,433,127.02	

单位：元

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

				例					例	
其中:										
其中:										

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,241,421.87	
合计	20,241,421.87	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

不适用。

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	148,270.59	0.08%	148,270.59	100.00%		324,358.29	0.17%	324,358.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,138,349.38	99.92%	10,247,414.23	5.60%	172,890,935.15	191,060,572.28	99.83%	10,575,696.32	5.54%	180,484,875.96
其中：										
账龄分析法组合	183,138,349.38	99.92%	10,247,414.23	5.60%	172,890,935.15	191,060,572.28	99.83%	10,575,696.32	5.54%	180,484,875.96
合计	183,286,619.97	100.00%	10,395,684.82	5.67%	172,890,935.15	191,384,930.57	100.00%	10,900,054.61	5.70%	180,484,875.96

按单项计提坏账准备：148,270.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Valeo North America, Inc.	148,270.59	148,270.59	100.00%	本公司 2015 年以前向 ValeoNorthAmerica, Inc. 销售货物，货款共计 1,943,781.47 元，由于双方对账存在争议，该笔货款至今收回 1,795,510.88 元，剩余货款尚在商榷，已全额计提坏账准备。
合计	148,270.59	148,270.59		

按组合计提坏账准备：10,247,414.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	181,630,487.05	9,131,913.28	5.03%

1—2 年	363,030.90	36,303.09	10.00%
2—3 年	73,169.70	14,633.94	20.00%
3—4 年	7,341.16	2,202.35	30.00%
4—5 年	4,897.49	2,938.49	60.00%
5 年以上	1,059,423.08	1,059,423.08	100.00%
合计	183,138,349.38	10,247,414.23	

确定该组合依据的说明：

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）F.金融工具减值。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	181,630,487.05
1 至 2 年	363,030.90
2 至 3 年	73,169.70
3 年以上	1,219,932.32
3 至 4 年	7,341.16
4 至 5 年	4,897.49
5 年以上	1,207,693.67
合计	183,286,619.97

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	324,358.29		176,087.70			148,270.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,575,696.32	-328,282.09				10,247,414.23
合计	10,900,054.61	-328,282.09	176,087.70			10,395,684.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

不适用。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额



其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	18,116,263.66	9.88%	905,813.18
客户 2	11,210,188.99	6.12%	560,509.45
客户 3	8,454,394.98	4.61%	422,719.75
客户 4	8,130,601.55	4.44%	406,530.08
客户 5	7,679,602.97	4.19%	383,980.15
合计	53,591,052.15	29.24%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

不适用。

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

不适用。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,802,808.45	98.73%	5,300,388.89	97.44%
1至2年	87,338.90	1.27%	139,456.89	2.56%
合计	6,890,147.35		5,439,845.78	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例%	预付款时间	未结算原因
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司（国网汇通金财（北京）信息科技有限公司）	1,579,049.44	22.92%	一年以内	预付电费尚未使用完
Acciaierie Valbruna s.p.a.(意大利华宝钢厂)	1,024,819.15	14.87%	一年以内	预付材料款尚未供货
河南济钢冷拉银亮材有限公司	881,050.10	12.79%	一年以内	预付材料款尚未供货
上海泽外泽贸易有限公司	583,324.19	8.47%	一年以内	预付材料款尚未供货
奇才精密工业（无锡）有限公司	398,640.00	5.79%	一年以内	预付材料款尚未供货
合计	4,466,882.88	64.83%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	453,732.18	296,680.76
合计	453,732.18	296,680.76

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

不适用。

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

不适用。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,000.00	35,000.00
应收政府部门款项	410,564.93	261,272.76
其他	8,167.25	408.00
合计	453,732.18	296,680.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,459.42
2 至 3 年	331,272.76
合计	453,732.18

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

不适用。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

不适用。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

不适用。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华人民共和国大连海关	关税保证金	327,930.32	1-3 年	72.28%	
旅顺口区工伤保险	工伤赔款	90,801.86	1 年以内	20.01%	
优斯智能科技(大连)有限公司	刀具设备保证金	35,000.00	2-3 年	7.71%	
合计		453,732.18		100.00%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

不适用。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,125,622.08	1,468,049.11	25,657,572.97	25,643,028.45	1,468,049.11	24,174,979.34
在产品	17,087,151.14	1,086,629.23	16,000,521.91	16,088,414.15	1,086,629.23	15,001,784.92
库存商品	26,771,315.76	4,161,774.44	22,609,541.32	27,922,999.83	4,200,350.13	23,722,649.70
周转材料	3,662,087.98	219,653.58	3,442,434.40	3,802,043.97	219,653.58	3,582,390.39
合同履约成本	39,823.01		39,823.01	39,823.01		39,823.01
发出商品	39,330,725.78	362,653.40	38,968,072.38	40,837,453.30	362,653.40	40,474,799.90
委托加工物资	327,830.77	11,097.19	316,733.58	1,508,811.46	11,097.19	1,497,714.27

合计	114,344,556.52	7,309,856.95	107,034,699.57	115,842,574.17	7,348,432.64	108,494,141.53
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,468,049.11					1,468,049.11
在产品	1,086,629.23					1,086,629.23
库存商品	4,200,350.13	49,560.46		88,136.15		4,161,774.44
周转材料	219,653.58					219,653.58
发出商品	362,653.40					362,653.40
委托加工物资	11,097.19					11,097.19
合计	7,348,432.64	49,560.46		88,136.15		7,309,856.95

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	39,823.01	3,852,125.62	3,852,125.62		39,823.01
小计	39,823.01	3,852,125.62	3,852,125.62		39,823.01
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	39,823.01	3,852,125.62	3,852,125.62		39,823.01

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

不适用。

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

不适用。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

不适用。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,523,446.51	2,291,726.73
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	797,738.25	474,607.02
待认证进项税额	186,446.76	1,973.46
合计	3,507,631.52	2,768,307.21

其他说明：

不适用。

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

不适用。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

不适用。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

不适用。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	434,965,132.44	413,352,024.47
合计	434,965,132.44	413,352,024.47

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	193,662,960.44	511,394,076.65	5,500,226.54	34,718,123.12	745,275,386.75
2.本期增加金额	954,921.83	40,969,280.02		3,405,059.12	45,329,260.97
(1) 购置		13,019,894.38		862,731.08	13,882,625.46
(2) 在建工程转入	954,921.83	27,949,385.64		2,542,328.04	31,446,635.51
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额		2,146,053.15		402,234.91	2,548,288.06
(1) 处置或报废		296,892.80		30,234.91	327,127.71
(2) 其他减少		1,849,160.35		372,000.00	2,221,160.35
4.期末余额	194,617,882.27	550,217,303.52	5,500,226.54	37,720,947.33	788,056,359.66
二、累计折旧					
1.期初余额	66,651,606.63	240,613,108.83	2,481,831.67	22,176,815.15	331,923,362.28
2.本期增加金额	4,086,954.72	17,885,358.88	314,952.77	1,301,472.23	23,588,738.60
(1) 计提	4,086,954.72	17,885,358.88	314,952.77	1,301,472.23	23,588,738.60
3.本期减少金额		2,038,750.50		382,123.16	2,420,873.66
(1) 处置或报废		282,048.17		28,723.16	310,771.33
(2) 其他减少		1,756,702.33		353,400.00	2,110,102.33
4.期末余额	70,738,561.35	256,459,717.21	2,796,784.44	23,096,164.22	353,091,227.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	123,879,320.92	293,757,586.31	2,703,442.10	14,624,783.11	434,965,132.44
2.期初账面价值	127,011,353.81	270,780,967.82	3,018,394.87	12,541,307.97	413,352,024.47

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	516,107.43
机器设备	72,882.22

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,778,012.61	正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,047,232.29	29,451,230.51
合计	18,047,232.29	29,451,230.51

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控蜗（螺）杆磨床 THW-2080	2,920,353.97		2,920,353.97	2,920,353.97		2,920,353.97
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控车床 CK46F	438,938.05		438,938.05	438,938.05		438,938.05
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控蜗杆倒角专机 YK9315				168,141.60		168,141.60
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控车床 SR-32JMN				2,097,345.13		2,097,345.13
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-高精度数控外圆磨床 FX27P-60CNC				924,778.76		924,778.76
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-高精度数控外圆磨床 FX27P-60CNC				440,707.96		440,707.96
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-可控气氛渗氮炉 NX-1630 设备				3,345,132.74		3,345,132.74
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-金属屑集中处理系统 ZZ-RMKEDB300				424,778.76		424,778.76
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控双头车床 FMS270420-01				918,584.07		918,584.07
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控双头车床 FMS270420-02				592,920.35		592,920.35
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-旋风铣 LWN090				884,955.75		884,955.75
氢能汽车零部件开发-高精度随动磨床设备				929,203.54		929,203.54
氢能汽车零部件开发-数控纵切车床 D205D				686,725.66		686,725.66
智能仓储工程	3,687,700.00		3,687,700.00	3,687,700.00		3,687,700.00
自制设备-材料成本检测设备	175,344.87		175,344.87	635,506.03		635,506.03
防锈在线吹干 KWD-3000PG 设备				110,619.47		110,619.47
在线吹干+防锈防爆式 KWD-3000B 设备	141,592.92		141,592.92	141,592.92		141,592.92
进口滚齿机 HI-PRO3U 设备				247,787.60		247,787.60
6.004*5.25 产品自动检测设备	440,000.00		440,000.00	440,000.00		440,000.00

万创自动去毛刺机设备	761,061.91		761,061.91	761,061.91		761,061.91
双刀塔双端机床 YDZ-300 设备	1,221,238.94		1,221,238.94	1,221,238.94		1,221,238.94
消防改造一期工程	334,266.46		334,266.46	334,266.46		334,266.46
女生宿舍楼装修改造工程	2,600,917.44		2,600,917.44	1,100,917.44		1,100,917.44
机器人 MOTOMAN-GP50	157,876.11		157,876.11	157,876.11		157,876.11
75KW 网带淬火炉				300,884.96		300,884.96
-30℃ 超低温空气能热泵采暖机组工程				2,435,327.36		2,435,327.36
精密油压滚牙机 TR-18T 设备	225,663.72		225,663.72	225,663.72		225,663.72
三工位转盘干式去毛刺机设备	389,380.52		389,380.52	389,380.53		389,380.53
外观缺陷自动检查设备	399,000.00		399,000.00	300,000.00		300,000.00
KWD-WQJ703E 全自动清洗机				610,619.50		610,619.50
空气能工程				389,380.52		389,380.52
双轴立式加工中心 WZ8				1,188,840.70		1,188,840.70
车辆	985,699.12		985,699.12			
数控自动车改造	128,100.00		128,100.00			
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控高速外圆磨床 HBW2350-L	1,240,638.06		1,240,638.06			
KWD-WQJ703E 全自动清洗机	610,619.50		610,619.50			
双轴立式加工中心 WZ8	1,188,840.70		1,188,840.70			
合计	18,047,232.29		18,047,232.29	29,451,230.51		29,451,230.51

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控蜗（螺）杆磨床 THW-2080	3,300,000.00	2,920,353.97				2,920,353.97	90.00%	90.00%				其他
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控车床 SR-32JMN	2,370,000.00	2,097,345.13		2,097,345.13		0.00	90.00%	100.00%				其他
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-可控气氛渗氮炉 NX-1630 设备	3,780,000.00	3,345,132.74		3,345,132.74		0.00	90.00%	100.00%				其他
智能仓储工程	3,687,700.00	3,687,700.00				3,687,700.00	78.52%	78.52%				其他
双刀塔双端机床 YDZ-300 设备	1,380,000.00	1,221,238.94				1,221,238.94	91.09%	91.09%				其他
女生宿舍楼装修改造工程	3,349,698.23	1,100,917.44	1,500,000.00			2,600,917.44	80.60%	80.60%				其他
-30℃ 超低温空气能热泵采暖	3,280,000.00	2,435,327.36	467,327.43	2,902,654.79		0.00	90.00%	100.00%				其他

机组工程	00	6										
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-HTT 数控卧式深孔钻机床 K8-6-200	1,170,000.00		1,035,398.23	1,035,398.23		0.00	90.00%	100.00%				其他
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控插齿机 ST40CNC	2,900,000.00		2,567,571.68	2,567,571.68		0.00	100.00%	100.00%				其他
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-无心磨床 KC-200	2,570,000.00		2,275,536.30	2,275,536.30		0.00	90.00%	100.00%				其他
新能源汽车动力系统关键轴件智能制造-数控高速外圆磨床 HBW2350-L	1,400,000.00		1,240,638.06			1,240,638.06	90.00%	90.00%				其他
双轴立式加工中心 WZ8	1,343,389.99	1,188,840.70				1,188,840.70	90.00%	90.00%				其他
合计	30,530,788.22	17,996,856.28	9,086,471.70	14,223,638.87	0.00	12,859,689.11						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

不适用。

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

不适用。

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

其他说明：

不适用。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,895,567.09			900,000.00	20,795,567.09
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	19,895,567.09			900,000.00	20,795,567.09
二、累计摊销					
1.期初余额	5,704,287.99			94,166.66	5,798,454.65
2.本期增加金额	204,160.84			45,000.00	249,160.84
(1) 计提	204,160.84			45,000.00	249,160.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,908,448.83			139,166.66	6,047,615.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,987,118.26			760,833.34	14,747,951.60
2.期初账面价值	14,191,279.10			805,833.34	14,997,112.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明



不适用。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
数字生产线管理平台	3,692,975.87						3,692,975.87	
合计	3,692,975.87						3,692,975.87	

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连德欣精密制造有限公司	30,384.50					30,384.50
大连金华德精密轴有限公司	50,744,141.55					50,744,141.55
合计	50,774,526.05					50,774,526.05

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用。

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

不适用。

商誉减值测试的影响

不适用。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房绿化	228,760.18		85,785.06		142,975.12
供热并网	583,333.36		16,055.04		567,278.32
设备及厂房维修改造	478,178.33		47,817.84		430,360.49
合计	1,290,271.87		149,657.94		1,140,613.93

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,705,541.77	2,655,831.27	18,248,487.25	2,737,273.08
内部交易未实现利润	2,096,012.11	314,401.82	1,868,248.52	280,237.28
可抵扣亏损	58,700,446.22	8,805,066.93	27,553,149.09	4,132,972.36
固定资产计税基础同账面价值差异	181,504.16	27,225.62	181,504.16	27,225.62
合计	78,683,504.26	11,802,525.64	47,851,389.02	7,177,708.34

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,744,502.93	711,675.44	5,212,158.78	781,823.80
固定资产计税基础同账面价值差异	125,403,088.49	18,810,463.27	83,769,848.47	12,565,477.28
合计	130,147,591.42	19,522,138.71	88,982,007.25	13,347,301.08

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,802,525.64		7,177,708.34
递延所得税负债		19,522,138.71		13,347,301.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	7,345,447.86		7,345,447.86	2,514,561.35		2,514,561.35
合计	7,345,447.86		7,345,447.86	2,514,561.35		2,514,561.35

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,000,000.00	0.00
抵押借款	53,000,000.00	51,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	90,000,000.00	81,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司向中国民生银行股份有限公司大连分行的借款余额为人民币 700 万元。该笔借款担保方式为专利权质押担保，质押权利证号为：国家知识产权局第 ZL201911322517.1 号、第 ZL201811416762.4 号。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行的借款余额为人民币 5,300.00 万元。该笔借款的担保方式为抵押担保，抵押物权证编号为：辽（2016）大连旅顺口区不动产权第 02000854 号、第 02000855 号、第 02000856 号、第 02000858 号、第 02000859 号、第 02000862 号、第 02000864 号、第 02000852 号。

3、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向中信银行股份有限公司大连分行营业部的借款余额为 1,000.00 万元。该笔借款的担保方式为连带责任担保，担保人为大连德迈仕投资有限公司。

4、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行的借款余额为 2,000.00 万元。该笔借款的担保方式为质押担保和连带责任担保，质押物为大连金华德精密轴有限公司 2000 万股股权，保证人为大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用。

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,276,787.37	74,791,168.69
合计	84,276,787.37	74,791,168.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	77,745,940.51	73,055,547.88
应付加工费	23,999,839.74	24,889,526.85
应付设备及工程款	346,707.64	9,706,416.46
应付其他	4,734,006.83	478,349.19
合计	106,826,494.72	108,129,840.38

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,555.70	50,243.19
合计	55,555.70	50,243.19

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	622,491.24	207,155.12
合计	622,491.24	207,155.12

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,467,996.19	65,100,026.91	65,069,452.39	2,498,570.71
二、离职后福利-设定提存计划		7,867,819.24	7,867,819.24	
合计	2,467,996.19	72,967,846.15	72,937,271.63	2,498,570.71

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		51,605,894.42	51,605,894.42	
2、职工福利费		3,805,495.71	3,805,495.71	
3、社会保险费	0.00	4,912,153.63	4,912,153.63	0.00
其中：医疗保险费		3,702,484.68	3,702,484.68	0.00
工伤保险费		585,334.13	585,334.13	0.00
生育保险费		457,788.15	457,788.15	0.00
采暖保险费		166,546.67	166,546.67	0.00
4、住房公积金		3,442,654.08	3,442,654.08	
5、工会经费和职工教育经费	2,467,996.19	1,323,317.83	1,292,743.31	2,498,570.71
6、其他短期薪酬		10,511.24	10,511.24	0.00
合计	2,467,996.19	65,100,026.91	65,069,452.39	2,498,570.71

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,629,171.44	7,629,171.44	
2、失业保险费		238,647.80	238,647.80	
合计		7,867,819.24	7,867,819.24	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	808,630.68	4,714,028.71
个人所得税	675,927.64	116,622.89
城市维护建设税	188,328.37	412,595.49
房产税	430,988.63	426,746.49
土地使用税	118,832.82	118,832.82
教育费附加	118,382.58	294,711.11
其他	119,546.73	106,746.19
合计	2,460,637.45	6,190,283.70

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	905,550.24	905,550.24
其他应付款	4,002,161.56	3,414,689.97

合计	4,907,711.80	4,320,240.21
----	--------------	--------------

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	905,550.24	905,550.24
合计	905,550.24	905,550.24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2008 年 04 月经董事会审议，通过了对 2006 年至 2007 年的利润分配方案，其中向 MegasIndustryInvestmentINC（美卡斯工业投资有限公司）及 ManifoldPacificInvestmentInc 分配股利，实际支付时，多次联系未果，因此形成长期的应付股利。

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运杂费	2,049,785.96	1,919,831.81
服务费	10,552.00	228,923.00
押金及保证金	105,600.00	85,600.00
租赁费	108,470.37	163,202.65
维修保养费	251,930.14	257,577.04
餐费	606,211.60	211,725.50
其他	869,611.49	547,829.97
合计	4,002,161.56	3,414,689.97

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用。

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应待转销项税	27,571.50	9,659.11
合计	27,571.50	9,659.11

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

不适用。

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：



## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用。

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

不适用。

**49、长期应付职工薪酬**

**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

不适用。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,488,023.48	139,537.63	1,137,259.17	19,490,301.94	详见附表
合计	20,488,023.48	139,537.63	1,137,259.17	19,490,301.94	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大连市支持科技创新补助	3,388,833.50			189,362.84			3,199,470.66	与资产相关
EPS 助力转向轴研发补贴	33,334.61			8,333.34			25,001.27	与资产相关
汽车高压喷油嘴智能化生产线专项资金	2,761,760.24			190,075.57			2,571,684.67	与资产相关
辽宁省科学技术厅行政经费专户科技攻关项目	2,077,362.75			50,657.22			2,026,705.53	与资产相关
大连市科学技术局 2021 年重大专项中期评估补助	4,244,862.57			245,585.24			3,999,277.33	与资产相关
精密生产线扩建项目专项资金	7,598,536.48			378,044.44			7,220,492.04	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金款	383,333.33			16,666.66			366,666.67	与资产相关
技改自筹专项资金		139,537.63		58,533.86			81,003.77	与资产相关
合计	20,488,023.48	139,537.63	0.00	1,137,259.17	0.00	0.00	19,490,301.94	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,340,000.00						153,340,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	195,868,214.42			195,868,214.42
合计	195,868,214.42			195,868,214.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,400,961.67			26,400,961.67
合计	26,400,961.67			26,400,961.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	246,006,271.09	218,258,484.97
调整后期初未分配利润	246,006,271.09	218,258,484.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,373,816.59	46,917,769.12
减：提取法定盈余公积		3,835,983.00
应付普通股股利	23,001,000.00	15,334,000.00
期末未分配利润	247,379,087.68	246,006,271.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,778,765.61	230,148,049.88	269,293,429.84	211,249,733.67
其他业务	1,647,195.65	186,589.27	2,064,501.70	1,273,464.81
合计	291,425,961.26	230,334,639.15	271,357,931.54	212,523,198.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			291,425,961.26	291,425,961.26
其中：				
车身及底盘系统零部件			72,979,581.21	72,979,581.21
动力系统零部件			155,849,134.69	155,849,134.69
工业精密零部件			16,880,459.55	16,880,459.55
视窗系统零部件			44,069,590.16	44,069,590.16
其他			1,647,195.65	1,647,195.65

按经营地区分类			291,425,961.26	291,425,961.26
其中:				
内销			198,941,969.13	198,941,969.13
出口			92,483,992.13	92,483,992.13
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

不适用。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	782,442.15	704,843.85
教育费附加	335,332.35	302,075.96
房产税	861,735.83	842,752.34
土地使用税	237,665.64	237,665.64
车船使用税	4,332.24	2,022.24
印花税	192,626.57	191,666.50
地方教育费附加	223,554.89	201,383.94
合计	2,637,689.67	2,482,410.47

其他说明:

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及仓储费	802,269.31	236,762.35
职工薪酬	828,577.82	656,596.49
差旅费	108,120.41	20,375.04
业务招待费	153,314.15	55,782.01
质量选别费	168,348.33	254,016.35
其他	563,709.81	1,031,724.26
合计	2,624,339.83	2,255,256.50

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,143,383.99	10,867,145.32
咨询服务费	1,062,881.14	684,572.95
办公及差旅费	1,028,493.72	749,656.54
修理及物料消耗费	1,682,526.29	1,952,174.66
业务招待费	444,409.06	259,150.83
折旧费	2,132,075.74	1,468,294.97
取暖及物业费	112,832.03	1,222,195.80
无形资产摊销	153,632.86	213,198.00
技术开发费	28,333.71	64,147.61
其他	664,085.72	264,635.42
合计	18,452,654.26	17,745,172.10

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
动力费	1,847,865.43	1,372,636.80
办公费	69,156.36	88,281.07
材料费	979,178.85	652,373.36
差旅费	233,882.00	28,705.00
折旧费	2,542,552.80	2,835,527.81
职工薪酬	10,598,790.33	5,544,602.52
委托外部开发研究费	226,300.00	424,528.30
合计	16,497,725.77	10,946,654.86

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,442,487.53	1,930,922.22
减：利息收入	860,439.31	355,810.09

汇兑损益	-2,297,960.45	-1,379,438.10
银行手续费	76,355.54	68,472.90
合计	-1,639,556.69	264,146.93

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,836,841.42	2,131,568.97

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	504,369.79	-861,796.49
合计	504,369.79	-861,796.49

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-49,560.46	-45,705.52
合计	-49,560.46	-45,705.52

其他说明：



### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-207.24	-31,477.70

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	237,864.64	303,496.03	237,864.64
合计	237,864.64	303,496.03	237,864.64

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	452.90	516.25	452.90
滞纳金	0.60	20.45	0.60
质量赔偿	123,487.00		123,487.00
合计	123,940.50	536.70	123,940.50

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,550,020.33	2,832,389.17
合计	1,550,020.33	2,832,389.17

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,923,836.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,884,744.94

子公司适用不同税率的影响	3,830.59
调整以前期间所得税的影响	12,735.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,441.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,745.88
税法规定的额外可扣除项目	-2,438,478.73
所得税费用	1,550,020.33

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		2,570,000.00
政府补助	1,842,527.57	9,424,169.24
利息收入	860,439.31	355,810.09
其他	6,267.47	712,993.44
合计	2,709,234.35	13,062,972.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	4,548,526.90	6,589,129.59
合计	4,548,526.90	6,589,129.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		13,284,865.11
合计		13,284,865.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,373,816.59	23,804,251.62
加：资产减值准备	-454,809.33	907,502.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,588,738.60	21,553,048.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	249,160.84	249,160.84
长期待摊费用摊销	149,657.94	112,543.46
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）	207.24	58,521.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	452.90	516.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	793,651.88	1,529,457.76
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,624,817.30	-297,652.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,174,837.63	3,130,041.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,498,017.65	-379,317.94
经营性应收项目的减少（增加	8,833,356.85	-14,036,801.59

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,989,139.90	20,093,184.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,593,131.59	56,724,455.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	77,236,233.78	76,073,283.23
减: 现金的期初余额	81,963,730.90	61,260,296.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,727,497.12	14,812,986.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,236,233.78	81,963,730.90
其中: 库存现金	2,328.58	4,030.77
可随时用于支付的银行存款	77,233,905.20	81,959,700.13
三、期末现金及现金等价物余额	77,236,233.78	81,963,730.90

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,713,612.66	票据证保证金
固定资产	57,769,167.95	抵押借款
无形资产	13,997,951.62	抵押借款
长期股权投资	82,873,092.63	质押借款
合计	188,353,824.86	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,780,007.62
其中：美元	699,348.47	7.2258	5,053,352.17
欧元	242,459.68	7.2175	1,749,952.74
港币			
日元	19,304,714.00	0.050594	976,702.70
应收账款			46,792,077.97
其中：美元	4,179,688.44	7.2258	30,201,592.73
欧元	2,164,607.93	7.2175	15,623,057.73
港币			
日元	19,121,388.00	0.050594	967,427.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,774,271.53
欧元	384,381.23	7.2175	2,774,271.53

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大连市工业和信息化局/技改自筹专项资金	139,537.63	递延收益	58,533.86
大连市工业和信息化局/技改自筹专项资金	1,050,462.37	其他收益	1,050,462.37
大连市科学技术局/2021 第三批高企重新认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
税务局三代手续费	56,794.88	其他收益	56,794.88
稳岗补贴	192,325.00	其他收益	192,325.00
大连市市场监督管理局示范补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
小计	1,839,119.88		1,758,116.11
当期摊销以前年度政府补贴	1,078,725.31	递延收益	1,078,725.31
合计	2,917,845.19		2,836,841.42

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

不适用。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

不适用。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用。

大额商誉形成的主要原因：

不适用。

其他说明：

不适用。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

不适用。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用。

#### (6) 其他说明

不适用。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

不适用。

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	

或有对价及其变动的说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用。

其他说明：

不适用。

**3、反向购买**

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

不适用。

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

不适用。

#### 6、其他

不适用。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连德欣精密制造有限公司	大连	大连	精密零件加工	100.00%		非同一控制下企业合并
大连金华德精密轴有限公司	大连	大连	精密零件加工、精密微型轴	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用，

其他说明：

不适用。

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

不适用。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用。

其他说明：

不适用。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

不适用。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

不适用。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

不适用。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

其他说明

不适用。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

## 6、其他

不适用。

## 十、与金融工具相关的风险

不适用。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用。

**9、其他**

不适用。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连德迈仕投资有限公司	大连市	项目投资及投资咨询	1,000 万人民币	16.73%	16.73%

本企业的母公司情况的说明

大连德迈仕投资有限公司（以下简称“公司”）成立于 2012 年 01 月 13 日，系由何建平等 10 位自然人股东出资组建的有限责任公司。

公司注册资本：人民币壹仟万元整

法定代表人：何建平

统一社会信用代码：91210200588062017X

公司注册地址：辽宁省大连市旅顺口区兴港路 39 号 3 层 2 号



经营范围：项目投资及投资咨询；受托资产管理及相关业务咨询服务；（以上均不含专项审批）；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）\*\*\*（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。）

业务性质及主营业务：项目投资及投资咨询

公司营业期限：2012 年 01 月 13 日至 2032 年 01 月 12 日

本企业最终控制方是何建平。

其他说明：

不适用。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注不适用。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连德迈仕投资有限公司	持股 5% 以上股东
何建平	董事长兼总经理
孙百芸	董事、董事会秘书、副总经理
董晓昆	董事兼副总经理
骆波阳	董事兼副总经理
李健	董事、副总经理、财务总监
姚伟旋	董事
何天军	董事
张学	独立董事
周颖	独立董事
高文晓	独立董事
马金城	独立董事
张洪武	监事会主席
周文君	监事
林琳	职工监事
张传红	公司控股股东德迈仕投资的经理、公司董事长、总经理何建平的配偶
吉林省国华物流集团有限公司	公司董事长、总经理何建平担任董事的企业
嘉兴华逸投资有限公司	公司董事姚伟旋及其配偶王小红分别持股 80% 和 20%，且姚伟旋担任执行董事兼经理的企业
深圳市华逸华睿实业合伙企业（有限合伙）	公司董事姚伟旋持股 40% 且担任执行事务合伙人的企业
北京睿道网络科技有限公司	公司董事姚伟旋担任董事的企业

嘉兴映月明私募基金管理有限公司	公司董事姚伟旋持股 40% 且担任执行董事兼总经理的企业
Global Lights Acquisition Corp	公司独立董事马金城担任独立董事的企业
大连华锐重工集团股份有限公司	公司独立董事马金城担任独立董事的企业
南京清驱动电气技术有限公司	公司独立董事张学担任总经理的企业
北京仁和智达科技有限公司	公司独立董事张学持股 100% 且担任执行董事兼经理的企业
北京赛博投资咨询有限公司	公司独立董事张学担任执行董事兼经理的企业
北京久德励志科技有限公司	公司独立董事张学控制的企业
江苏清之华电力电子科技有限公司	公司独立董事张学控制且担任董事长兼总经理的企业
北京中能清源科技有限公司	公司独立董事张学控制的企业
贵州清之华科技有限公司	公司独立董事张学控制且担任总经理的企业
浙江清之华网络能源有限公司	公司独立董事张学控制且担任执行董事的企业
北京文魁三创科技有限公司	公司独立董事张学控制且担任执行董事兼经理的企业
山东双华易驱智能制造研究院有限公司	公司独立董事张学控制且担任执行董事兼总经理的企业
沈阳萃华金银珠宝股份有限公司	公司独立董事周颖担任独立董事的企业
中触媒新材料股份有限公司	公司独立董事周颖担任独立董事的企业
大连汇隆活塞股份有限公司	公司独立董事高文晓担任独立董事的企业
大连美德乐工业自动化股份有限公司	公司独立董事高文晓担任独立董事的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

不适用。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

不适用。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

不适用。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连德迈仕投资有限公司、何建平、张传红	54,000,000.00	2019年03月28日	2024年08月12日	是
大连德迈仕投资有限公司	54,000,000.00	2023年03月06日	2026年03月05日	否
大连德迈仕投资有限公司	45,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	否
大连德迈仕投资有限公司	50,000,000.00	2021年03月19日	2025年03月18日	是
大连德迈仕投资有限公司	96,000,000.00	2023年04月26日	2026年04月25日	否

关联担保情况说明

1、2019年8月15日，公司关联方大连德迈仕投资有限公司、何建平以及张传红与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订最高额保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司自2019年08月13日起至2022年08月12日止与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行办理约定的借款业务所

形成的债务提供担保；贷款期限为 2022 年 03 月 22 日至 2023 年 03 月 21 日。截止 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 0.00 元，该担保已履行完毕。

2、2023 年 3 月 6 日，公司关联方大连德迈仕投资有限公司与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订最高额保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司自 2023 年 3 月 6 日起至 2026 年 3 月 5 日止与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行办理约定的借款业务所形成的债务提供担保；贷款期限为 2023 年 03 月 10 日至 2024 年 03 月 8 日。截止 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 20,000,000.00 元。

3、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于 2022 年 11 月 30 日与中信银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向中信银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为 2022 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日。担保期限为 2022 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日。截止 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 10,000,000.00 元。

4、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于 2021 年 3 月 18 日与兴业银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行的贷款及兴业银行承兑的汇票提供担保，担保期限为 2021 年 3 月 19 日至 2025 年 3 月 18 日，其中贷款已于 2022 年 3 月 18 日偿还完毕；截止 2023 年 6 月 30 日该担保已履行完毕。

5、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于 2023 年 4 月 26 日与兴业银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行的贷款及兴业银行承兑的汇票提供担保，担保期限为 2023 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 25 日；截止 2023 年 6 月 30 日，对银行承兑汇票的担保的余额为 50,566,072.40 元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,261,749.08	2,170,501.24

#### (8) 其他关联交易

不适用。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

### 5、其他

不适用。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

见本报告第六节“重要事项”中“一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项”。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

不适用。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

不适用。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用。

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

不适用。

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

不适用。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

不适用。

## (4) 其他说明

不适用。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	148,270.59	0.09%	148,270.59	100.00%		324,358.29	0.18%	324,358.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	171,565,435.16	99.91%	9,611,846.84	5.60%	161,953,588.32	179,030,788.19	99.82%	9,975,445.85	5.57%	169,055,342.34
其中：										
其中：	171,565,435.16	99.91%	9,611,846.84	5.60%	161,953,588.32	179,030,788.19	99.82%	9,975,445.85	5.57%	169,055,342.34



账龄分析法组合	435.16		6.84		588.32	788.19		5.85		342.34
合计	171,713,705.75	100.00%	9,760,117.43	5.68%	161,953,588.32	179,355,146.48	100.00%	10,299,804.14	5.74%	169,055,342.34

按单项计提坏账准备：148,270.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Valeo North America, Inc.	148,270.59	148,270.59	100.00%	本公司 2015 年以前向 ValeoNorthAmerica, Inc. 销售货物，货款共计 1,943,781.47 元，由于双方对账存在争议，该笔货款至今收回 1,795,510.88 元，剩余货款尚在商榷，已全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：9,611,846.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	170,188,227.92	8,509,411.40	5.00%
1—2 年	232,375.81	23,237.58	10.00%
2—3 年	73,169.70	14,633.94	20.00%
3—4 年	7,341.16	2,202.35	30.00%
4—5 年	4,897.49	2,938.49	60.00%
5 年以上	1,059,423.08	1,059,423.08	100.00%
合计	171,565,435.16	9,611,846.84	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	170,188,227.92
1 至 2 年	232,375.81
2 至 3 年	73,169.70
3 年以上	1,219,932.32
3 至 4 年	7,341.16
4 至 5 年	4,897.49
5 年以上	1,207,693.67
合计	171,713,705.75

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	324,358.29		176,087.70			148,270.59

其中：账龄分析法组合	9,975,445.85	-363,599.01				9,611,846.84
合计	10,299,804.14	-363,599.01	176,087.70			9,760,117.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

不适用。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	18,116,263.66	10.55%	905,813.18
客户 2	11,210,188.99	6.53%	560,509.45
客户 3	8,130,601.55	4.73%	406,530.08
客户 4	7,679,602.97	4.47%	383,980.15
客户 5	7,077,437.35	4.12%	353,871.87
合计	52,214,094.52	30.40%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

不适用。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	362,930.32	296,272.76
合计	362,930.32	296,272.76

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

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

其他说明：

不适用。

**3) 坏账准备计提情况**□适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过1年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况**□适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁保证金	35,000.00	35,000.00
应收政府部门款项	327,930.32	261,272.76
合计	362,930.32	296,272.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	66,657.56
2 至 3 年	296,272.76
合计	362,930.32

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

不适用。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

不适用。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华人民共和国大连海关	应收政府部门款项	327,930.32	1-3 年	90.36%	
优斯智能科技(大连)有限公司	保证金	35,000.00	2-3 年	9.64%	
合计		362,930.32		100.00%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

不适用。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,233,092.63		83,233,092.63	83,233,092.63		83,233,092.63
合计	83,233,092.63		83,233,092.63	83,233,092.63		83,233,092.63

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连德欣精密制造有限公司	360,000.00					360,000.00	
大连金华德精密轴有限公司	82,873,092.63					82,873,092.63	
合计	83,233,092.63					83,233,092.63	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

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

## （3）其他说明

不适用。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,515,627.49	227,159,304.75	247,998,472.59	203,203,232.81
其他业务	1,323,717.77	186,589.27	1,560,687.21	493,683.33
合计	272,839,345.26	227,345,894.02	249,559,159.80	203,696,916.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			272,839,345.26	272,839,345.26
其中：				
车身及底盘系统零部件			70,377,957.53	70,377,957.53
动力系统零部件			140,187,620.25	140,187,620.25
工业精密零部件			16,880,459.55	16,880,459.55
视窗系统零部件			44,069,590.16	44,069,590.16
其他			1,323,717.77	1,323,717.77
按经营地区分类			272,839,345.26	272,839,345.26
其中：				
内销			183,956,229.67	183,956,229.67
出口			88,883,115.59	88,883,115.59
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

不适用。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-207.24	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,836,841.42	本报告期收到政府补贴及递延收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	176,087.70	Valeo North America, Inc. 单独计提应收款项减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,924.14	主要是质量扣款

减：所得税影响额	486,966.72	
合计	2,639,679.30	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.45%	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

## 4、其他

不适用。