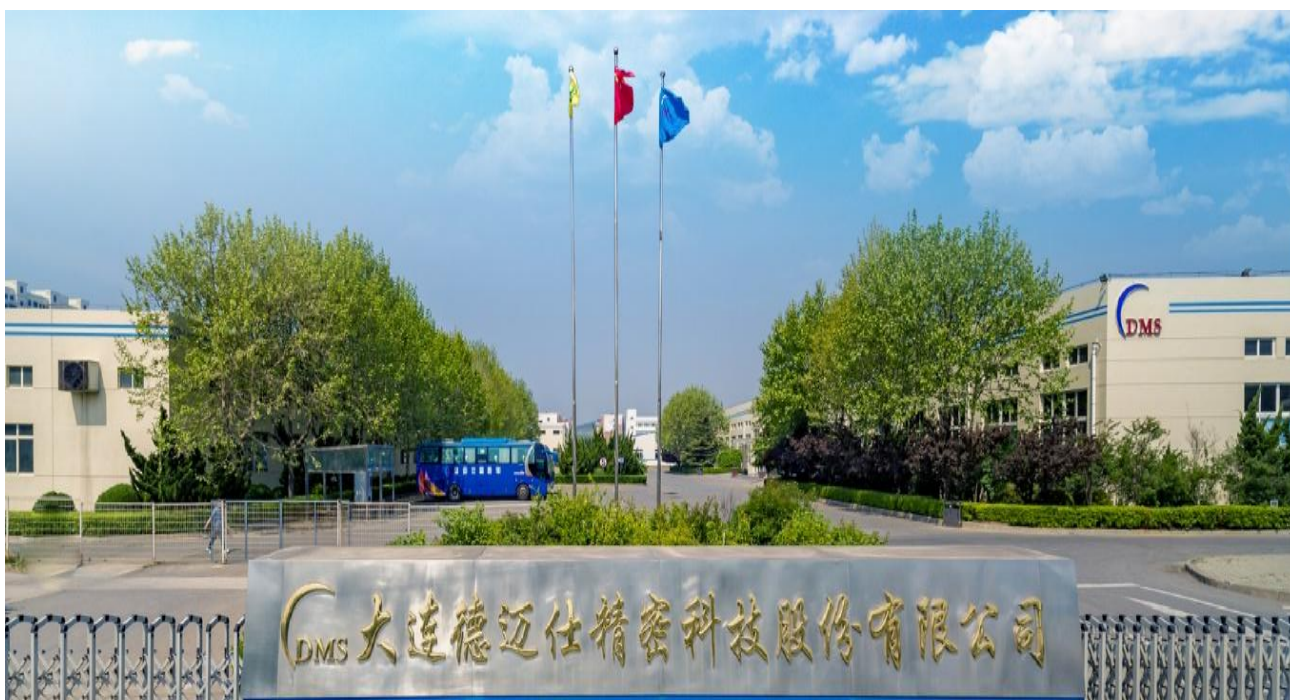


大连德迈仕精密科技股份有限公司

2025 年半年度报告



公告编号：2025-025

2025 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。

公司在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和措施”部分详细阐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	4
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、环境和社会	27
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

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) 载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告全文的原件；

(三) 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；

(四) 其他有关资料。

以上文件的置备地点：公司证券部

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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板上市规则》
《规范运作指引》	指	《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》
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
中汽协	指	中国汽车工业协会，住所在北京。是中国境内从事汽车（摩托车）整车、零部件及汽车相关行业生产经营活动的企事业单位和团体在平等自愿基础上依法组成的自律性、非营利性的社会团体
乘联会	指	中国汽车流通协会乘用车市场信息联席分会，是国内知名的汽车行业信息交流和市场研究平台
博世（Bosch）	指	博世（Bosch）是全球第一大汽车技术供应商，总部位于德国，是世界汽车零部件及系统的顶级供应商，世界 500 强企业，根据《美国汽车新闻》（Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 1
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，根据《美国汽车新闻》（Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 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，是一家制造汽车零部件、汽车保修设备等产品的公司。根据《美国汽车新闻》（Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 7
法雷奥（Valeo）	指	法雷奥集团（Valeo.S.A.）是一家总部位于法国的专业致力于汽车零部件系统、模块的设计、开发、生产及销售的工业集团。根据《美国汽车新闻》（Automotive News）发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 13
舍弗勒（Schaeffler）	指	舍弗勒集团（Schaeffler AG)总部位于德国，是汽车制造业中极富声望的供应商之一，根据《美国汽车新闻》(Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 14
马勒（Mahle）	指	马勒集团（Mahle Group)总部位于德国，根据《美国汽车新闻》（Automotive News)发布的 2025 年全球

		汽车零部件配套供应商百强榜中排第 24
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, 从事汽车零件、系统和组件的研发、设计与生产的跨国集团公司, 根据《美国汽车新闻》(Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 25
博泽 (Brose)	指	博泽集团 (Brose) 总部位于德国, 机电一体化领域专家, 根据《美国汽车新闻》(Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 35
万都	指	HL Mando Corp 万都是一家生产制动器、转向器、悬架和 ADAS 相关产品等的韩国零部件制造商。根据《美国汽车新闻》(Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 40
蜂巢	指	蜂巢汽车科技集团 (Finest Automotive Technology Group Co.) 是一家汽车零部件研发、汽车零部件及配件制造相关产品等的中国零部件供应商。根据《美国汽车新闻》(Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 64
德昌电机 (Johnson Electric)	指	德昌电机集团 (Johnson Electric Group) 总部位于香港, 是全球最大的驱动子系统及驱动部件供应商之一, 根据《美国汽车新闻》(Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中排第 73
费尼亚德尔福	指	费尼亚德尔福 (PHINIA) 从博格华纳公司中拆分并于 2023 年 7 月在纽约交易所上市, 总部位于美国, 专注于燃油喷射系统的研发和生产
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领域
万都博泽	指	万都博泽是由韩国汉拿集团下属 (株) 万都与德国博泽公司合资建办的企业, 总部位于德国, 主要生产汽车智能系统专用高端马达
丰田织机 (Toyota Industries)	指	丰田自动织机株式会社, 总部位于日本, 是丰田集团成员, 全球汽车空调用压缩机龙头企业
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
安斯泰莫 (Astemo)	指	安斯泰莫 (Astemo), 总部位于东京, 原世界 500 强企业日立 (Astemo) 旗下汽车零配件公司
TI	指	TI Fluid Systems 邦迪管路系统有限公司, 总部位于英国。是一家制动及动力总成流体传送系统的领先供应商, 专注于流体存储、运载和输送系统制造领域
联合电子	指	联合汽车电子有限公司 (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、销售
深圳兆威	指	深圳市兆威机电股份有限公司, 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, 产品主要应用于汽车电子、机器人、工业自动化等领域
威灵汽车	指	安徽威灵汽车部件有限公司, 以机电、电控和压缩机为核心的汽车零部件产品, 产品涉及电机驱动系统、热管理系统和辅助自动驾驶系统
贝德凯利	指	贝德凯利电气 (深圳) 有限公司, 系一家研发与生产直流无刷电机及控制器的专业厂家

烟台首钢	指	烟台首钢丰田工业空调压缩机有限公司，主要生产汽车用空调压缩机及零件
阜新德尔	指	阜新德尔汽车部件股份有限公司，是国内最大的转向泵配套企业，是汽车动力转向泵、变速箱泵、EPS 电机、齿轮泵等汽车零部件的专业制造企业
亚新科	指	亚新科集团是一家拥有丰富产品线的平台型汽车零部件集团，致力于汽车减震系统、底盘系统、热管理系统、空气悬架系统、以及粉末冶金制品、发动机零部件产品等领域的研发与制造，设计三大业务板块，即商用车市场、乘用车市场和新能源汽车市场
BWA 系统	指	BWA 系统特指博世（Bosch）开发的线控制动执行器，基于成熟的液压技术，通过线束连接制动踏板与制动执行器，将驾驶员的制动意图转化为精确的制动压力。它取消了传统的机械连接，采用电信号传输指令，从而提高了制动系统的响应速度和控制精度，属于其车辆运动智控系统的核心组成部分
EMB 系统	指	电子机械制动器系统的简称，属于一种基于线控技术的创新性制动系统。它通过电机直接驱动制动执行机构，替代了传统制动系统中的液压或气动部件，具有响应速度快、结构简化、控制精度高等特点
IDB 系统	指	IDB(integrated Dynamic Brake)是一种集成的电子制动器,通过直接将压力活塞操作到电机上从而产生制动压力,取代现有的真空助推器
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 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、李泽民
联系地址	辽宁省大连市旅顺经济技术开发区兴发路 88 号	辽宁省大连市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 2024 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 2024 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 2024 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）	312,338,351.17	344,863,827.37	-9.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,990,866.73	25,981,815.37	-7.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,319,648.50	23,103,330.03	-3.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,992,173.95	32,399,003.24	11.09%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.17	-5.88%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.17	-5.88%
加权平均净资产收益率	3.53%	3.93%	-0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,020,607,281.57	1,042,074,624.30	-2.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	671,666,290.13	670,676,423.40	0.15%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-95,149.47	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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,728,717.47	收到政府补贴及递延收益摊销。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	收回莱茵动力部分应收款。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,279.41	主要是违约赔偿收入。
减：所得税影响额	325,629.18	
合计	1,671,218.23	

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

公司主要产品为精密轴及精密切削件，所属行业为汽车零部件及配件制造业（C3660），受汽车行业影响较大。

（1）报告期汽车行业主要情况

（a）政策拉动市场增长超预期

根据中汽协数据，2025年上半年中国汽车产销量分别为1,562.1万辆和1,565.3万辆，同比分别增长12.5%和11.4%，上半年我国汽车产销量首次双超1,500万辆，新能源汽车产销量分别为696.8万辆和693.7万辆，同比增长41.4%和40.3%。

今年以来，国家实施更加积极有为的宏观政策，根据国家发展改革委公开信息，2025年国家共计安排3,000亿元用于支持消费品以旧换新工作，商务部有关负责人表示，截止2025年6月20日消费品以旧换新政策带动销售额已超2024年的1.3万亿元总额。

（b）内卷化竞争吞噬产业链，产能过剩成核心矛盾

在高强度政策激励下，消费者换车意愿显著增强，经销端客流也在短期内大幅回升，对汽车整体增长起到了明显撬动作用，不过也要看到在补贴拉动销量的表面繁荣之下，一些深层次的结构问题逐渐暴露，汽车行业正处于前所未有的竞争高压期，国家已注意到行业存在的结构性问题并开始推进多项规范措施，如中央经济工作会议明确整治“内卷式”竞争，2025年市场监管总局联合车企召开座谈会，推动行业从价格战转向技术竞争；严打“零公里二手车”等套补乱象行为，多地已相继升级补贴系统审核机制，确保补贴资金真正惠及消费者与合规企业。内卷化竞争与“价格战”的背后是国内汽车行业产能结构性过剩，这场始于“价格战”的恶性循环如同多米诺骨牌般从销售终端蔓延至整个产业链，当整车厂商将成本压力转嫁给经销商与供应商，整个行业生态正在被逐步吞噬，为了降低成本，供应商可能会选择降低原材料质量或减少研发投入，这无疑会对汽车产品的质量与技术创新产生负面影响，行业的健康可持续发展面临严峻挑战，真正具备技术创新、追求品质、控制风险的企业才有可能穿越周期，在新一轮竞争格局中站稳脚跟。

（c）全球经济呈现复杂态势

当前外部环境的复杂性、严峻性、不确定性有所增加，全球经济增长放缓，贸易保护主义抬头，地缘政治冲突加剧，这些因素都可能影响全球汽车市场的需求变化以及供应链的稳定性。国内汽车产业正处于转型升级的关键期，根据中汽协数据，2025年上半年中国汽车出口总量为308.3万辆，同比增长10.4%，其中新能源汽车出口破百万，但欧盟碳关税、美国《通胀削减法案》《大而美法案》等人为壁垒导致出口成本进一步增加。

2025年上半年汽车行业整体呈现“政策强驱动、内卷深层次、全球高风险”特征。政策红利与技术创新支撑市场增长，但价格战余波、产能过剩及国际贸易壁垒倒逼行业加速洗牌，使得我国汽车行业处于传统燃油车与新能源汽车并行的结构调整期，行业从规模扩张向高质量发展加速转型，聚焦以技术创新、绿色制造和智能升级为核心的结构调整新阶段。

（2）报告期汽车零部件行业情况

目前汽车工业已形成层级化的专业分工，呈现以整车厂为核心、一级零部件供应商为支撑、二级零部件供应商为基础的金字塔结构。汽车零部件行业作为汽车产业链的上游行业，是支撑和影响汽车行业发展的基础和核心，同时其发展也深受汽车行业整体产销量影响。中国作为全球最大汽车市场，中国汽车零部件企业通过自主创新和国际合作来深化供应链的全球布局，逐步构筑本土供应链优势，具有性价比高、服务好、反应速度快等优势，因起步晚导致的核心技术空心化、人才储备匮乏等局面也在加速改善，随着新能源汽车市场增长及竞争加剧，汽车产业链从传统垂直整合模式向开放合作模式转变，汽车零部件供应商不再仅仅是整车企业的配套厂商，更有机会参与产品设计和研发，甚至主导部分核心技术。面对激烈的全球市场竞争，国内汽车零部件企业持续加大研发投入，着力提升自主创新和技术水平，并积极拓展海外市场，推动产品竞争力显著增强，凭借成本优势与不断提升的技术实力，国内企业在国际产业链中的地位日益提升，成为全球供应链不可或缺的力量。

(3) 公司所处行业地位

德迈仕为国内精密轴及精密切削件细分市场领先企业，自成立以来始终深耕以精密轴及精密切削件为主的精密零部件加工领域，在汽车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、规模生产等方面的核心竞争优势，具有较强的产品开发能力和市场开拓能力。德迈仕产品种类丰富、质量稳定、供货能力强，核心技术水平处于行业前列，在新能源汽车零部件方面拥有一定的技术储备并形成了相应的市场规模，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并获得了充分认可，产品销往欧洲、亚洲、美洲等多个地区，具备较强的市场竞争力和品牌知名度。

报告期内，公司积极开拓新领域、新产品，重要产品如下：

a) 德迈仕深耕丝杠、丝杆领域拥有一定技术优势，核心工艺中挤压、滚压、磨削、铣削、切削、关键热处理等加工工艺以及检测方面具备丰富经验，精度高、效率高，各类加工方案均有技术储备。截至本报告披露日，已量产丝杠类产品包括汽车用高精度滚珠丝杠、丝杠（电子刹车系统、电动尾门系统、电动座椅调节系统、方向盘调节系统）。

b) 德迈仕部分精密切削件产品已处于国际领先地位，产品用于燃油及混动汽车的燃油喷射系统中，具体产品包括阀针、高压泵件、柱塞件、阀座等，燃油喷射系统已涵盖 350bar、500bar 类产品，该类产品具有资金及设备壁垒高，产品精度及品质高，需求量大等特点。

c) 德迈仕拥有多类蜗杆轴成熟加工方案，在旋风铣、蜗杆滚压、蜗杆磨削、滚光、关键热处理等核心加工工艺以及检测方面具备丰富经验。产品具有精度高、效率高等优势，用于汽车 BWA 系统、IDB 系统、汽车转向系统中。

d) 德迈仕电动汽车驱动主轴、雨刮轴、电枢轴、空调压缩机轴、EPS 轴产品已处于国际领先地位，具备快速换型、大批量生产、交期短、自动化水平高等优势，拥有头部客户资源。

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、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	阀针
			
平衡轴总成	链轮总成	涡轮增压器密封套系列	氢能车零部件
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
			
电动尾门系统零部件	法兰	新能源车电子助力刹车系统传动件	
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。公司历来注重管理、创新与可持续发展，产品种类丰富、质量稳定、供货能力强，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/T29490-2023 知识产权管理体系认证。

公司秉承“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。

公司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)、电装(DENSO)、爱信精机(Aisin Seiki)、法雷奥(Valeo)、费尼亚德尔福(PHINIA)、马勒(mahle)、马瑞利(Marelli)、舍弗勒(Schaeffler)、丰田织机、博泽(Brose)、安斯泰莫(Astemo)、LG 等世界知名汽车零部件供应商的充分认可，2025 年排名前三十的全球汽车零部件配套供应商中，十四家直接或间接选择与德迈仕合作。公司已经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，公司被评为国家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、第三批省级绿色制造体系建设示范企业、全国专精特新“小巨人”、大连市制造业企业 100 强称号、大连市企业 100 强称号。公司获得 AAA 级两化融合管理体系评定证书。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，当前汽车及汽车零部件行业仍是全球经济发展的重要行业，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，有效提升生产技术水平。德迈仕在原有数字化和自动化建设基础上，与相关院校、企业合作，积极尝试智能化生产及仓储研究，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。

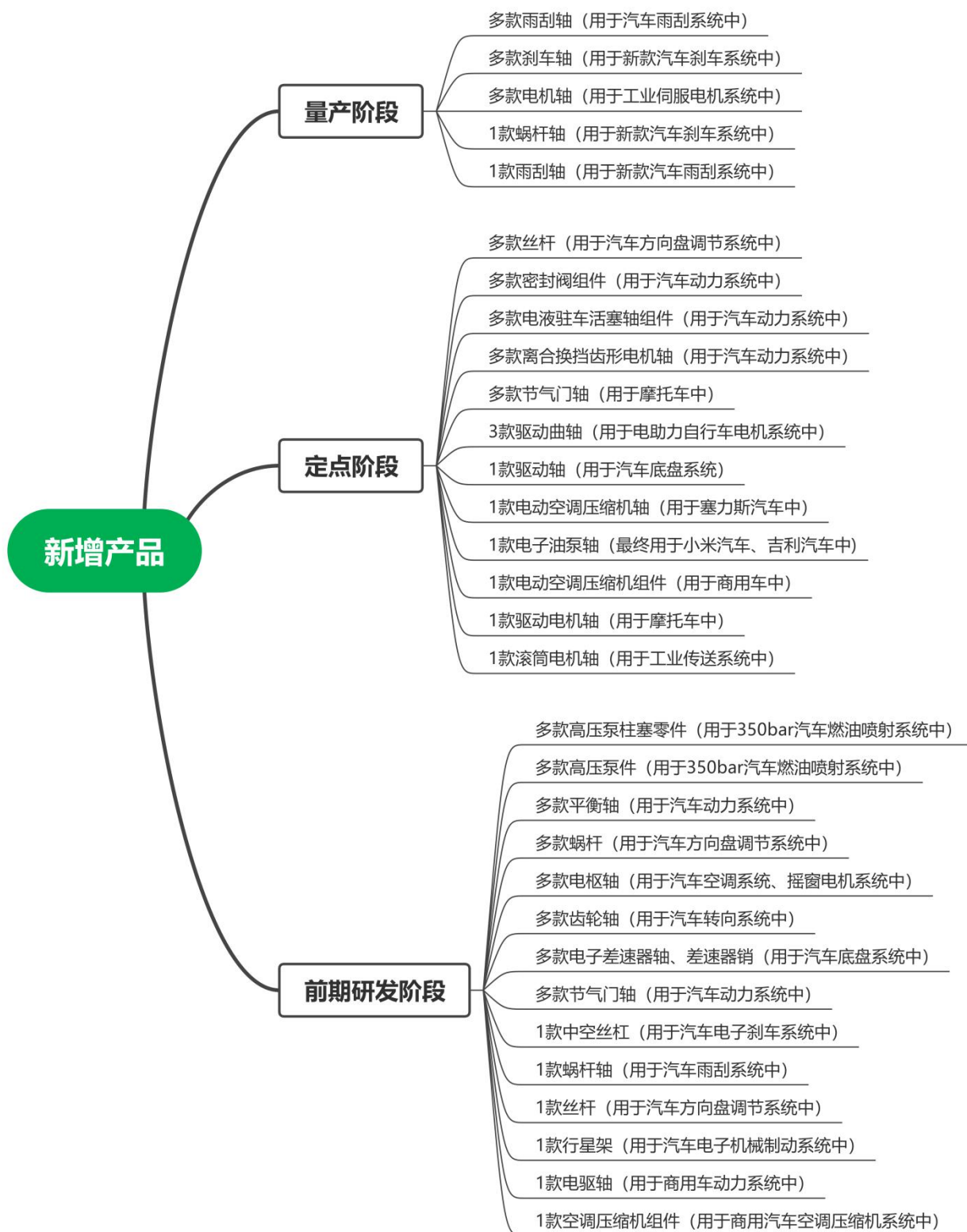
(3) 管理水平

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，不断完善组织、体系、制度建设，工作流畅，拥有多项省、市级管理进步成果。公司注重不断学习、总结先进管理知识和经验，加强人才梯队建设，着手建立数字化管理平台，为企业决策服务，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，从而带动企业快速发展。

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，积极开拓新客户、新产品，公司新开拓客户 5 家，新增在手订单 2.65 亿元，其中用于新能源汽车项目产品近 1.16 亿元，占比 43.76%，公司产品在汽车底盘系统、汽车组件、工业类零件以及商用车、摩托车、电助力自行车（E-bike）等系统、领域取得一定成果，具体重要产品情况如下：



截至本报告披露日，德迈仕已为博世（Bosch）、爱信精机（AisinSeiki）、马勒（Mahle）、阿斯泰莫（Astemo）、舍弗勒（Schaeffler）、马瑞利（Marelli）、丰田织机（Toyota Industries）、德昌电机（Johnson Electric）、万都博泽、万都、LG、费尼亚德尔福（PHINIA）、斯泰必鲁斯（STABILUS）、联合电子、蜂巢、深圳兆威、威灵汽车、意沃汽车、贝德凯利、烟台首钢、亚新科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用户包括特斯拉、比亚迪、大众、奥迪、宝马、奔驰、沃尔沃、丰田、本田、理想、蔚来、小鹏、小米、深蓝、

长安、长城、吉利、极氪、奇瑞、东风汽车、五菱汽车、问界汽车、上汽荣威、上汽智己、斯特兰蒂斯（Stellantis）集团、福特汽车集团、通用汽车集团、现代起亚汽车集团。

（2）技术与工艺开发

报告期内，德迈仕在攻克加工工艺更复杂、精度要求更高的产品方面持续取得突破，主要成果如下：

（a）行星滚柱丝杠加工技术：德迈仕掌握了高精度穿越滚压、局部微变形高频淬火、高精度抛光等技术，进一步提升了德迈仕在行星滚柱丝杠领域的加工实力。

（b）电驱轴斜孔采取高压油加工技术：德迈仕掌握了高压油冷加工斜孔的工艺技术，为斜孔类产品加工奠定了加工工艺基础。

（c）成型切入磨磨削过渡圆角倒角槽工艺技术：德迈仕掌握了高精密切入磨磨削过渡圆角倒角槽工艺技术，进一步提升了无心磨磨削加工工艺能力。

（d）磁力研磨抛光钢件的工艺技术：德迈仕掌握了通过磁力研磨工艺技术以解决产品飞边毛刺的抛光工艺技术，进一步扩展了产品去毛刺的加工工艺方式。

（e）设备自动化水平进一步提升：公司工程研发部通过改造设备、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，实现自动上下料、在线检测、在线补偿以及单机、产线自动化等功能，大部分工段生产设备已全部完成自动化改造。

报告期内，工程研发部完成 22 个项目共计 70 余台设备改造（含处于安装调试的项目），其中成功开发燃油喷射系统零件部分系列产品检测设备，已实现全自动上料检测，可一次性检测产品多个台阶、外径、长度、角度等数据；成功开发视觉检测系统，对产品位置尺寸，进行快速、准确检测，进一步节省产品检查环节人力成本，提高了产品检查效率。

（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、提高生产效率，采取了以下措施：

（a）多维度深化提质降本成果

报告期内，德迈仕生产部、技术部、品质部等相关部门根据年度产能提升、生产损失率改善计划针对重点产品设定核心指标，信息化部利用公司数字平台提供系统和大数据支持，从技术及管理角度双管齐下，通过持续优化生产节拍、改善加工工艺、优选机辅料、自动化改造、开展专项技术培训、坚持质量控制 PDCA 循环等方式有效提升了生产效率及产品合格率，持续跟踪重点产品改善进展，顺利提升四十余重点产品良品率，完成员工培训 2,800 余人次，完成近二十款重点产品产能提升计划；计划部新增原材料开发三方机制，将原供应链 3 个节点集成化为 1 个工作组，长供应链链条进一步缩减，优化了采购体系，增加了原材料尤其是小批量试制材料调达的能力，极大提高了新项目开发效率，进一步降低积压风险及采购成本；成本控制中心进一步优化了公司整体成本识别、分析逻辑，从数据源头提升成本控制能力；同大客户研讨并建立原材料仓库信息化管理模式，形成下单、送货、入库、领用出库、追溯等方面的信息化操作，计划未来扩展至公司主要供应商。

（b）“阿米巴经营模式”取得新成果

2023 年 6 月公司在生产单位引入“阿米巴经营模式”，以期通过革新管理思维、细化成本计算方法、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，激发员工创新精神、进一步综合降低和优化运营成本，提升公司整体效率。

报告期内，德迈仕结合阿米巴理念、以公司实际生产情况为依托，构建了根据公司产品类别一一对应到工序的生产成本计算模式，进一步完善了产品工序识别成本数据，将成为财务报表成本数据的延伸和具象化，有效地建立起了生产实际和财务核算之间的成本链接通道。

（4）智能工厂

德迈仕加速推进数字平台建设工作，打造高效率、高品质、低运营成本的智慧工厂。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，设计以 ERP 系统（企业资源规划系统）为核心，集成 MES（制造执行系统）、WMS（仓储管理系统）、APS（高级计划排程系统）、PLM（产品生命周期管理系统）等系统协同合作的信息技术框架，通过精益管理、软件应用、硬件应用和基础设施软硬结合的整体建设思路，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；让员工清晰地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，德迈仕持续推动信息化建设，主要目标包括完成 ERP 系统（企业资源规划系统）的全面升级，实现业财（业务及财务）一体和供应链管理的数字化转型以及完善并进一步提升 MES（制造执行系统）的功能水平以更好地满足生产车间的管理需求，最终提高生产效率和产品质量，其中在业务流程优化、供应链管理、数据管理以及内部控制等方面取得了显著进展，具体成果如下：

(a) 在系统优化方面，ERP 系统（企业资源规划系统）在财务管理、生产计划、库存管理、采购管理、销售管理等多个模块实现了深度集成，极大地提高了业务流程的自动化水平和数据处理效率。随着 MES（制造执行系统）的持续迭代更新，已实现监控生产过程中各个环节，包括设备运行状态、物料流动、生产进度等。从而更精准地识别生产瓶颈等情况，及时的调整生产计划和资源分配，达到优化生产流程的目的，并且根据收集的质量数据，实时生成质量数据结果，对于触发的质量预警，能够及时针对质量问题做出改进措施。

(b) 在数据管理方面，已建立并不断完善数据仓库，对来自各个业务系统的数据进行集中存储和管理。通过先进的数据分析工具，能够快速生成各类业务报告和质量报告，为管理层提供及时、准确的决策支持。数据分析结果帮助公司在质量管理、客户细分和产品优化等方面取得了显著成效。

在基础设施建设方面，公司投资购置了高性能的服务器和先进的网络设备，以满足日益增长的业务需求和数据处理要求，并且对现有的软件系统进行了升级确保其稳定性和兼容性，为信息化系统的高效运行提供了坚实的基础。

(c) 在网络和信息安全方面，进一步加强了网络安全防护措施，对防火墙、入侵检测系统和防病毒软件进行了升级，加强抵御外部网络攻击的能力，此外，德迈仕建立了严格的信息安全管理制度，对数据的访问、存储和传输进行了全面的加密和控制，确保公司信息资产的安全。

(5) 党建引领企业发展

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，公司党总支多次评为省、市、区先进基层党组织，被评为大连市先进集体、旅顺口区非公党建工作星级企业。

报告期内，公司党总支积极开展“三会一课”、发展积极分子等活动。截至本报告披露日公司在册党员共计 61 名，其中正式党员 59 名，预备党员 2 名，党总支各支部共有积极分子 7 名。

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，不断提升公司技术进步。经过多年的管理沉淀和技术积累，公司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、快速的发展。报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化。

1、技术领先

公司自成立以来，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、引进优秀人才，购入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稳步提升。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、提升公司智造水平，技术工艺达到行业前列水平；加速推进数字平台建设工作，打造高效率、高品质、低运营成本的智慧工厂。

报告期内，公司及子公司共申报专利 8 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 3 项。截至报告期末，公司及子公司共拥有发明专利 63 项，实用新型专利 39 项。

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。质量是企业立足之本、固本之要，也是德迈仕为客户提供最重要的核心价值之一，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，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、克林贝格齿形测量仪、齿轮啮合仪等高精尖检测设备，监控过程质量；在员工专业技能层面，组织各种专项培训、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。公司将“品质第一”深入企业价值观，除了不断通过科学有效的质量管理方法，建立健全质量管理体系以外，更是将质量保证深度融入生产全链条流程中。凭借着出色的品质保障能力，公司持续赢得了客户赞誉，客户黏性不断增强，为客户新产品、新领域开拓打好了坚实的基础。

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，购置了德国、瑞士、日本等国家先进的生产及检测设备，具有高精度、高速度、高可靠性等特点，在挤压、滚压、磨削、铣削、切削、关键热处理等加工工艺以及检测方面处于业内领先水平，有效提升了公司的综合实力。

4、品牌知名

企业品牌的创建是一个漫长的过程，需要经过长时间的积累，品牌是客户对企业产品质量与性能、知名度和售后服务等多种因素的综合评判，它能有效突破地域之间的壁垒，进行跨地区经营，良好的品牌美誉度和知名度是用户选择产品的主要依据之一。经过多年的市场开拓和客户培育，德迈仕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，产品销往欧洲、日本、韩国、北美等多个国家和地区。根据《美国汽车新闻》

(Automotive News)发布的 2025 年全球汽车零部件配套供应商百强榜中，十四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、全球战略供应商、亚太地区年度创新供应商以及战略合作伙伴、优秀供应商、优选供应商、战略供应商、零缺陷优秀供应商、质量卓越奖、生产工业奖、生产贡献奖、同伴成长奖、肝胆相照奖等荣誉，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

汽车零部件行业是一个资金密集型行业，市场化程度较高，竞争十分激烈，整车制造商和一级零部件供应商对合格供应商在产品质量稳定性和供货及时性等方面有着严格的要求。公司具备承接大额订单并快速响应的实力，在行业内具有较强的竞争力。

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	312,338,351.17	344,863,827.37	-9.43%	
营业成本	250,442,376.09	278,360,481.37	-10.03%	
销售费用	3,391,332.05	3,209,945.91	5.65%	
管理费用	20,520,680.94	21,574,191.07	-4.88%	
财务费用	-2,896,352.83	-298,296.73	870.96%	主要是汇兑损益变动影响
所得税费用	1,650,825.41	1,910,622.95	-13.60%	

研发投入	15,485,315.35	14,780,324.55	4.77%	
经营活动产生的现金流量净额	35,992,173.95	32,399,003.24	11.09%	
投资活动产生的现金流量净额	-17,114,139.55	-19,528,172.57	-12.36%	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,168,866.15	-14,630,763.87	72.03%	主要是本报告期收到借款 额比上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-5,061,624.86	-854,834.94	492.12%	主要是本报告期收到借款 额比上年同期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分产品或服务						
分行业						
制造业	310,265,770.92	249,825,281.99	19.48%	-9.44%	-9.96%	0.46%
分产品						
车身及底盘系统 零部件	87,648,958.35	69,833,381.89	20.33%	-1.92%	1.34%	-2.56%
动力系统零部件	162,747,707.24	136,752,295.53	15.97%	-10.67%	-13.87%	3.11%
工业精密零部件	16,325,668.94	11,691,392.75	28.39%	6.87%	19.20%	-7.41%
视窗系统零部件	43,543,436.39	31,548,211.82	27.55%	-21.93%	-21.05%	-0.81%
分地区						
内销	220,883,260.33	182,200,464.99	17.51%	-7.79%	-8.26%	0.42%
出口	89,382,510.59	67,624,817.00	24.34%	-13.29%	-14.23%	0.83%

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	-98,952.32	-0.39%	计提的存货跌价准备	是
营业外收入	356,468.73	1.39%	违约赔偿收入	否
营业外支出	137,348.17	0.54%	非流动资产毁损报废损失	否
信用减值损失	551,266.26	2.15%	计提应收款项坏账准备收 回或转回	是
资产处置收益	39,009.38	0.15%	固定资产处置利得或损失	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	159,892,429.37	15.67%	174,919,866.87	16.79%	-1.12%	无重大变化
应收账款	174,461,003.57	17.09%	185,113,784.42	17.76%	-0.67%	无重大变化
存货	119,346,363.25	11.69%	121,380,581.56	11.65%	0.04%	无重大变化
固定资产	439,128,087.21	43.03%	452,377,575.51	43.41%	-0.38%	无重大变化
在建工程	16,450,043.55	1.61%	9,631,211.16	0.92%	0.69%	主要是在建工程新购设备尚未完工验收所致
使用权资产	3,173,539.18	0.31%	3,730,276.96	0.36%	-0.05%	无重大变化
短期借款	120,084,333.33	11.77%	120,342,819.47	11.55%	0.22%	无重大变化
合同负债	127,811.31	0.01%	110,841.24	0.01%	0.00%	无重大变化
租赁负债	1,858,828.17	0.18%	2,425,437.80	0.23%	-0.05%	无重大变化
应收款项融资	10,036,890.29	0.98%	6,938,904.11	0.67%	0.31%	主要是本报告期收到应收票据增加所致
预付款项	8,682,773.25	0.85%	5,639,748.77	0.54%	0.31%	主要是采购原材料预付款增加所致
其他应收款	3,183,627.61	0.31%	509,870.98	0.05%	0.26%	主要是应收中国证券登记结算保证金及代扣税款
其他流动资产	2,311,982.17	0.23%	520,492.59	0.05%	0.18%	主要是增值税留抵额增加所致
其他非流动资产	11,326,275.50	1.11%	7,591,741.58	0.73%	0.38%	主要是预付设备款增加所致。
应交税费	4,192,645.10	0.41%	2,924,342.35	0.28%	0.13%	主要是代扣代缴个人所得税增加所致
递延收益	23,332,851.24	2.29%	16,080,801.82	1.54%	0.75%	主要是收到政府补贴增加所致

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	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	22,209,457.39	22,209,457.39	票据保证金
应收票据	1,621,593.50	1,621,593.50	已背书不满足终止确认的应收票据

固定资产	80,327,417.65	34,401,182.16	借款抵押
无形资产	8,500,000.00	4,582,180.00	借款抵押
合计	112,658,468.54	62,814,413.05	

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	134,607,457.78	102,397,673.12	57,319,175.20	6,867,528.83	6,288,748.63
大连德欣精密制造有限公司	子公司	精密零件加工	200,000	1,720,209.20	364,226.22	35,376,975.64	-32,082.59	138,160.27

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

不适用。

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

公司在经营中可能存在经营、产品质量控制、财务的风险。

1、经营风险

(1) 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。若宏观经济下行对汽车行业带来不利影响时，公司客户存在收缩生产规模、减少订单量的可能，将对公司生产经营产生不利影响。

公司已经及拟采取的应对措施：德迈仕将密切关注国内外经济动态，灵活调整生产计划和销售策略，加强成本控制和资金管理，增强风险防控能力，以减轻宏观经济波动对公司带来的影响。

(2) 汽车行业销量下滑的风险

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。

公司已经及拟采取的应对措施：德迈仕将加强与客户的沟通，提前预判市场变化，通过探索新领域、新产品以及控制产品库存等方式分散、降低风险。

（3）主要原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为钢材，钢材市场价格大幅波动将直接影响公司的成本结构和毛利率水平，未来钢材价格如持续大幅波动且公司无法及时调整产品定价或采取有效应对措施，则将对公司业绩造成影响。

公司已经及拟采取的应对措施：德迈仕将通过优化现有成本分析模式、供应商考核、供应商直供、集合/联合采购、同供应商深度合作提升机辅料性能等方式，进一步降低原材料价格波动对公司业绩的影响。

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客户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。

公司已经及拟采取的应对措施：德迈仕将持续完善质量管理体系，利用先进的检测设备和技術，确保产品质量符合标准，持续加强员工培训，提升质量意识，购买相关保险，以降低因产品质量问题导致的潜在风险。

3、财务风险

（1）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 18,460.46 万元，占当期营业收入的比例为 59.10%。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，资金状况良好，信用等级高，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。

公司已经及拟采取的应对措施：德迈仕将通过信用评估和应收账款管理，降低坏账风险，定期对应收账款进行审查，根据需要计提坏账准备。

（2）存货减值的风险

截至报告期末，公司存货余额为 12,957.05 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，对公司的经营产生不利影响。

公司已经及拟采取的应对措施：德迈仕将进一步完善和优化公司存货结构及库存管理，通过经营、信息化、生产等部门的通力协作使投产情况与市场需求更加匹配，降低因订单变更增加库存产品的情况，提高存货周转率；针对规模较大的应收账款，德迈仕将实时跟踪，定期进行分析，确保每笔应收款项有跟踪、有反馈，以降低应收款项回收风险。

（3）汇兑风险

报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比例为 28.81%，部分生产设备及原材料从国外采购。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。

公司已经及拟采取的应对措施：德迈仕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、加强与银行等金融机构合作等方式，防范汇率风险，提高对汇率变动的敏感性及应对能力。

(4) 商誉减值的风险

截至报告期末，公司商誉账面净值为 5,077.45 万元。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。若金华德未来经营不佳，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。

公司已经及拟采取的应对措施：公司将通过持续的业务整合，不断优化金华德自身经营及管理能力，提升金华德的运营效率和盈利能力，以降低商誉减值的风险。

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
2025 年 02 月 11 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	长信基金 黄振华、陈佳彬、周鸿博、张政、梁浩 华安资产 朱瑶琪、张钰楠 兴业证券 董晓彬、刘思仪、池相璇	详见巨潮资讯网披露的内容	详见公司于 2025 年 2 月 11 日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号 2025-001）
2025 年 03 月 04 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	中金公司 郭威秀 申万宏源 戴文杰 海通证券 石佳艺 国信证券 孙树林、唐旭霞 财通证券 张一弛、陈思雨 华创证券 杨天翼 中泰证券 刘欣畅	详见巨潮资讯网披露的内容	详见公司于 2025 年 3 月 4 日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号 2025-002）
2025 年 05 月 07 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	广大投资者	详见巨潮资讯网披露的内容	详见公司于 2025 年 5 月 7 日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

报告期内，公司在发展过程中兼顾经济与社会效益，主动承担社会责任义务，合法经营、依法纳税、维护了股东、员工、供应商和客户权益，从而促进公司与社会的协调、和谐发展。具体措施如下：

1、深耕精密制造领域，推动高质量发展

作为国家高新技术企业和国家级专精特新“小巨人”企业，德迈仕奉行“量产一代、开发一代、储备一代”的产品研发策略，提前积累相关技术。公司注重产品和核心技术的持续创新，报告期内，公司研发投入一千五百余万元，公司产品在汽车底盘系统、汽车组件、工业类零件以及商用车、摩托车、电助力自行车（E-bike）等系统、领域取得一定成果。

2、规范治理

报告期内，德迈仕严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》及其他相关法律法规、规范性文件的要求，持续完善公司治理结构，不断优化公司内部管理控制制度，促进公司规范运作，提升公司治理水平。

3、投资者关系管理及股东回报

（a）高度重视投资者关系管理工作，充分保障投资者权益

德迈仕为强化投资者关系管理工作，与投资者建立了多样化的沟通渠道，通过网上业绩说明会、投资者电话、邮件及深交所上市公司投资者关系互动平台留言回复，接待投资者到公司实地调研参观等多种方式与投资者的沟通，听取并认真回复投资者关于公司经营管理、未来发展等方面的意见和建议，切实保护中小投资者的合法权益。报告期内，公司通过深交所互动易答复投资者问题 101 条，并于 2025 年 5 月举行了 2024 年度网上业绩说明会，就投资者所关心的问题，与投资者进行沟通与交流，充分展现上市公司与投资者的良好互动。

（b）合理分配利润，积极回报股东

德迈仕持续提升产品质量，将传统生产工艺与现代新型产业深度融合，不断挖掘盈利点，把握新机会，为股东创造良好的投资前景。德迈仕实行持续、稳定、合理的利润分配政策，公司的利润分配重视对投资者的合理回报，着眼于公司的长远和可持续发展，根据公司利润状况和生产经营发展实际需要，结合对投资者的合理回报、股东要求和意愿、社

会资金成本、外部融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定的回报机制，在累计可分配利润范围内制定当年的利润分配方案。公司现金分红政策按照中国证券监督管理委员会的相关规定制定及执行，公司的利润分配政策中，分红标准和比例明确清晰，现金分红相关的决策程序和机制完备。

报告期内，公司向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），共计派发现金股利 2,300.10 万元，截至本报告披露日，上述权益分派事项已实施完毕。

4、员工权益保护

德迈仕始终坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。公司培训主要围绕企业发展的需求，组织专业技能、安全生产、各部门人员专项等培训以及通过“师傅学徒制”等机制，实现传帮带。公司拥有完善的薪酬激励制度、薪酬晋升制度，构建了管理与专业双通道发展机制，为员工提供持续、稳定、有竞争力的薪酬体系及更多的发展机会，使员工向多元化、全面化发展。

公司建立并不断完善相关制度，为员工提供节日慰问金或慰问品、依法为员工缴纳五险一金，落实休假制度；着力健全劳动安全卫生制度，为职工提供健康、安全的工作环境和劳动保护，倾听员工意见，通过公司工会深入了解员工的思想、生活与工作情况，增强员工归属感；不定期组织员工参与各种社团和文体活动、开展部门活动等，丰富员工业余生活，促进公司各部门，以及员工之间的互动与交流。公司注重为员工营造良好的工作环境，并高度重视安全生产工作，为员工配备劳动防护用品及保护设施。同时，公司设置了安全生产委员会，环安办负责企业安全生产日常管理及应急组织活动，不定期组织开展安全演练、宣讲，为职工创造健康、安全的工作环境。

5、公共关系与社会公益事业

德迈仕始终将依法经营作为公司运行的基本原则，依法履行纳税义务，及时缴纳各项税款，积极推动就业发展，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司关注并重视与社会各方建立良好的公共关系，积极与各级政府保持联系，接受各级政府及监管部门的监督、检查及指导，推动公司与政府及社会各方的良性互动。

6、智能工厂

德迈仕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。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，设计以 ERP 系统（企业资源规划系统）为核心，集成 MES（制造执行系统）、WMS（仓储管理系统）、APS（高级计划排程系统）、PLM（产品生命周期管理系统）等系统协同合作的信息技术框架，通过精益管理、软件应用、硬件应用和基础设施软硬结合的整体建设思路，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；让员工清晰地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，德迈仕持续推动信息化建设，主要目标包括完成 ERP 系统（企业资源规划系统）的全面升级，实现业财（业务及财务）一体和供应链管理的数字化转型以及完善并进一步提升 MES（制造执行系统）的功能水平以更好地满足生产车间的管理需求，最终提高生产效率和产品质量，其中在业务流程优化、供应链管理、数据管理以及内部控制等方面取得了显著进展，具体成果如下：

（a）在系统优化方面，ERP 系统（企业资源规划系统）在财务管理、生产计划、库存管理、采购管理、销售管理等多个模块实现了深度集成，极大地提高了业务流程的自动化水平和数据处理效率。随着 MES（制造执行系统）的持续迭代更新，已实现监控生产过程中各个环节，包括设备运行状态、物料流动、生产进度等。从而更精准地识别生产瓶颈等情况，及时的调整生产计划和资源分配，达到优化生产流程的目的，并且根据收集的质量数据，实时生成质量数据结果，对于触发的质量预警，能够及时针对质量问题做出改进措施。

（b）在数据管理方面，已建立并不断完善数据仓库，对来自各个业务系统的数据进行集中存储和管理。通过先进的数据分析工具，能够快速生成各类业务报告和质量报告，为管理层提供及时、准确的决策支持。数据分析结果帮助公司在质量管理、客户细分和产品优化等方面取得了显著成效。

在基础设施建设方面，公司投资购置了高性能的服务器和先进的网络设备，以满足日益增长的业务需求和数据处理要求。并且，我们对现有的软件系统进行了升级，确保其稳定性和兼容性，为信息化系统的高效运行提供了坚实的基础。

（c）在网络和信息安全方面，进一步加强了网络安全防护措施，对防火墙、入侵检测系统和防病毒软件进行了升级，加强抵御外部网络攻击的能力，此外，德迈仕建立了严格的信息安全管理制度，对数据的访问、存储和传输进行了全面的加密和控制，确保公司信息资产的安全。

第四节 公司治理、环境和社会

一、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 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

德迈仕始终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、客户等相关方利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入公司发展战略及实践中，尽职尽责发挥应有力量，促进公司可持续发展。

报告期内，德迈仕作为大连市旅顺口区汽车零部件产业创新联盟主企业，积极配合旅顺口区科工信局举办《汽车零部件产业政策宣讲暨 AI 赋能科技成果转化活动》，向联盟企业介绍最新产业科技政策、科技成果转化 AI 工具，共享行业发展信息，促进区域汽车零部件产业发展壮大。

第五节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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、审计委员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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、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

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,397,162	2.22%				-3,050,662	-3,050,662	346,500	0.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,397,162	2.22%				-3,050,662	-3,050,662	346,500	0.22%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,397,162	2.22%				-3,050,662	-3,050,662	346,500	0.22%
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	149,942,838	97.78%				3,050,662	3,050,662	152,993,500	99.78%
1、人民币普通股	149,942,838	97.78%				3,050,662	3,050,662	152,993,500	99.78%
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%						153,340,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
姚伟旋	3,050,662	3,050,662	0	0	原公司董事姚伟旋离任后，股份受限期已满	2025年4月13日
合计	3,050,662	3,050,662	0	0	--	--

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		18,849	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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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	0	25,650,000	不适用	0
陈平泽	境内自然人	2.11%	3,232,700	-1,147,300	0	3,232,700	不适用	0
刘政新	境内自然人	1.96%	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	不适用	0
潘异	境内自然人	1.38%	2,114,500	2,114,500	0	2,114,500	不适用	0
#孙磊	境内自然人	1.35%	2,069,500	2,069,500	0	2,069,500	不适用	0
姚伟旋	境内自	1.35%	2,067,750	-1,200,600	0	2,067,750	不适	0

	然人						用	
#黄奇俊	境外自然人	1.17%	1,800,600	1,800,600	0	1,800,600	不适用	0
陈言	境内自然人	1.08%	1,650,013	0	0	1,650,013	不适用	0
潘但铨	境内自然人	0.95%	1,460,103	1,460,103	0	1,460,103	不适用	0
#毛爱英	境内自然人	0.77%	1,175,100	1,175,100	0	1,175,100	不适用	0
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	截至本报告期末，公司未知上述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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
大连德迈仕投资有限公司	25,650,000	人民币普通股	25,650,000					
陈平泽	3,232,700	人民币普通股	3,232,700					
刘政新	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
潘异	2,114,500	人民币普通股	2,114,500					
#孙磊	2,069,500	人民币普通股	2,069,500					
姚伟旋	2,067,750	人民币普通股	2,067,750					
#黄奇俊	1,800,600	人民币普通股	1,800,600					
陈言	1,650,013	人民币普通股	1,650,013					
潘但铨	1,460,103	人民币普通股	1,460,103					
#毛爱英	1,175,100	人民币普	1,175,100					

	流通股
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	截至本报告期末，公司未知上述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）	公司股东孙磊除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,069,500 股，实际合计持有 2,069,500 股；公司股东黄奇俊除通过普通证券账户持有 800,600 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股，实际合计持有 1,800,600 股；公司股东毛爱英除普通证券账户持有 0 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,175,100 股，实际合计持有 1,175,100 股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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、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 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,892,429.37	174,919,866.87
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	2,110,899.62	2,424,106.63
应收账款	174,461,003.57	185,113,784.42
应收款项融资	10,036,890.29	6,938,904.11
预付款项	8,682,773.25	5,639,748.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,183,627.61	509,870.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,346,363.25	121,380,581.56
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	338,308.78	330,384.14
其他流动资产	2,311,982.17	520,492.59
流动资产合计	480,364,277.91	497,777,740.07
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	294,436.88	465,595.87
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	439,128,087.21	452,377,575.51
在建工程	16,450,043.55	9,631,211.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,173,539.18	3,730,276.96
无形资产	17,928,117.90	18,399,056.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	50,774,526.05	50,774,526.05
长期待摊费用	1,011,890.25	1,115,152.77
递延所得税资产	156,087.14	211,748.07
其他非流动资产	11,326,275.50	7,591,741.58
非流动资产合计	540,243,003.66	544,296,884.23
资产总计	1,020,607,281.57	1,042,074,624.30
流动负债：		
短期借款	120,084,333.33	120,342,819.47
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	67,777,324.19	83,949,142.80
应付账款	102,126,404.21	116,517,128.25
预收款项	710,514.26	83,120.33
合同负债	127,811.31	110,841.24
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	6,444,914.70	6,727,900.15
应交税费	4,192,645.10	2,924,342.35
其他应付款	3,413,731.86	4,181,739.35
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	1,121,369.49	1,095,740.70
其他流动负债	1,621,999.79	1,715,798.24
流动负债合计	307,621,048.24	337,648,572.88
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	1,858,828.17	2,425,437.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,332,851.24	16,080,801.82
递延所得税负债	16,128,263.79	15,243,388.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,319,943.20	33,749,628.02
负债合计	348,940,991.44	371,398,200.90
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	36,374,642.56	36,374,642.56
一般风险准备		
未分配利润	286,083,433.15	285,093,566.42
归属于母公司所有者权益合计	671,666,290.13	670,676,423.40
少数股东权益		
所有者权益合计	671,666,290.13	670,676,423.40
负债和所有者权益总计	1,020,607,281.57	1,042,074,624.30

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,197,862.66	125,399,914.29
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	1,467,971.73	2,424,106.63
应收账款	160,184,250.09	166,971,304.26
应收款项融资	9,923,848.38	6,860,126.04
预付款项	6,200,698.56	18,274,228.86
其他应收款	3,083,627.61	408,646.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,080,879.14	111,437,923.11
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	338,308.78	330,384.14
其他流动资产	2,275,083.47	299,036.53
流动资产合计	417,752,530.42	432,405,669.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	294,436.88	465,595.87
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	390,718,493.62	399,189,767.49
在建工程	16,049,158.59	9,405,547.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,693,403.10	3,143,443.96
无形资产	9,170,656.18	9,510,103.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	772,801.12	828,245.80
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,326,275.50	7,591,741.58
非流动资产合计	514,258,317.62	513,367,538.49
资产总计	932,010,848.04	945,773,208.39
流动负债：		
短期借款	115,084,333.33	115,340,388.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	67,777,324.19	83,949,142.80
应付账款	98,336,066.91	99,926,395.33
预收款项	710,514.26	83,120.33
合同负债	127,811.31	7,301.42
应付职工薪酬	5,316,541.21	4,279,097.57
应交税费	2,488,482.98	961,061.41
其他应付款	3,097,960.64	3,751,156.12
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	910,647.66	889,626.38
其他流动负债	979,071.90	1,702,338.06
流动负债合计	294,828,754.39	310,889,628.33
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	1,580,982.17	2,041,310.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,332,851.24	16,070,792.34
递延所得税负债	12,976,369.29	11,915,008.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,890,202.70	30,027,111.14
负债合计	332,718,957.09	340,916,739.47
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	36,374,642.56	36,374,642.56
未分配利润	213,754,005.07	219,318,583.04
所有者权益合计	599,291,890.95	604,856,468.92
负债和所有者权益总计	932,010,848.04	945,773,208.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	312,338,351.17	344,863,827.37

其中：营业收入	312,338,351.17	344,863,827.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	290,246,833.44	320,843,620.38
其中：营业成本	250,442,376.09	278,360,481.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,303,481.84	3,216,974.21
销售费用	3,391,332.05	3,209,945.91
管理费用	20,520,680.94	21,574,191.07
研发费用	15,485,315.35	14,780,324.55
财务费用	-2,896,352.83	-298,296.73
其中：利息费用	1,309,860.37	1,246,321.55
利息收入	1,260,020.53	975,964.08
加：其他收益	2,839,730.53	3,349,279.83
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）	551,266.26	418,011.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-98,952.32	81,260.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	39,009.38	73,968.50
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,422,571.58	27,942,728.28
加：营业外收入	356,468.73	331,503.09
减：营业外支出	137,348.17	381,793.05
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,641,692.14	27,892,438.32
减：所得税费用	1,650,825.41	1,910,622.95

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,990,866.73	25,981,815.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,990,866.73	25,981,815.37
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）	23,990,866.73	25,981,815.37
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	23,990,866.73	25,981,815.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,990,866.73	25,981,815.37
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	0.17
（二）稀释每股收益	0.16	0.17

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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	282,571,801.07	313,344,159.63

减：营业成本	236,468,221.25	260,505,095.79
税金及附加	2,060,626.39	1,968,862.14
销售费用	3,225,248.68	3,039,303.91
管理费用	15,281,268.84	15,746,200.30
研发费用	12,409,327.71	11,490,884.46
财务费用	-2,332,599.68	-196,514.12
其中：利息费用	1,423,333.03	1,246,321.55
利息收入	1,054,057.59	975,964.08
加：其他收益	2,702,455.73	2,434,907.95
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）	337,806.96	-134,410.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-98,952.32	81,260.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	36,064.96	82,238.49
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,437,083.21	23,254,324.54
加：营业外收入	126,553.70	83,328.99
减：营业外支出	65,853.61	352,452.33
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,497,783.30	22,985,201.20
减：所得税费用	1,061,361.27	1,734,244.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,436,422.03	21,250,956.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,436,422.03	21,250,956.36
（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	17,436,422.03	21,250,956.36
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	2025 年半年度	2024 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	317,989,850.61	350,143,968.34
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	2,463,483.84	4,601,648.68
收到其他与经营活动有关的现金	11,458,316.86	3,259,073.10
经营活动现金流入小计	331,911,651.31	358,004,690.12
购买商品、接受劳务支付的现金	195,578,807.77	222,723,541.35
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	80,773,129.74	84,926,720.67
支付的各项税费	12,435,176.63	10,625,328.81
支付其他与经营活动有关的现金	7,132,363.22	7,330,096.05
经营活动现金流出小计	295,919,477.36	325,605,686.88
经营活动产生的现金流量净额	35,992,173.95	32,399,003.24
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	80,000.00	202,819.96
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	80,000.00	202,819.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,194,139.55	19,730,992.53
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	17,194,139.55	19,730,992.53
投资活动产生的现金流量净额	-17,114,139.55	-19,528,172.57
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	40,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,490,066.15	24,630,763.87
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	678,800.00	
筹资活动现金流出小计	65,168,866.15	77,630,763.87
筹资活动产生的现金流量净额	-25,168,866.15	-14,630,763.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,229,206.89	905,098.26
五、现金及现金等价物净增加额	-5,061,624.86	-854,834.94
加：期初现金及现金等价物余额	142,744,596.84	77,088,275.65
六、期末现金及现金等价物余额	137,682,971.98	76,233,440.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	283,264,229.81	307,120,012.94
收到的税费返还	2,463,483.84	4,601,648.68
收到其他与经营活动有关的现金	11,116,145.41	2,209,547.60
经营活动现金流入小计	296,843,859.06	313,931,209.22
购买商品、接受劳务支付的现金	205,762,662.98	253,776,084.00
支付给职工以及为职工支付的现金	29,219,706.22	31,157,209.61
支付的各项税费	2,643,135.05	1,757,092.96
支付其他与经营活动有关的现金	6,559,184.46	4,806,044.22
经营活动现金流出小计	244,184,688.71	291,496,430.79
经营活动产生的现金流量净额	52,659,170.35	22,434,778.43
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	80,000.00	108,139.29
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	80,000.00	108,139.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,996,139.55	16,899,892.53
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	16,996,139.55	16,899,892.53
投资活动产生的现金流量净额	-16,916,139.55	-16,791,753.24
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	40,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,614,124.98	24,630,763.87
支付其他与筹资活动有关的现金	549,200.00	
筹资活动现金流出小计	65,163,324.98	77,630,763.87
筹资活动产生的现金流量净额	-25,163,324.98	-14,630,763.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,184,055.19	913,740.87
五、现金及现金等价物净增加额	11,763,761.01	-8,073,997.81
加：期初现金及现金等价物余额	93,224,644.26	50,959,374.43
六、期末现金及现金等价物余额	104,988,405.27	42,885,376.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	153,340,000.00				195,868,214.42				36,374,642.56		285,093,566.42		670,676,423.40	670,676,423.40	
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				195,868,214.42				36,374,642.56		285,093,566.42		670,676,423.40	670,676,423.40	
三、本期增											989,		989,	989,	

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										866. 73		866. 73		866. 73
(一) 综合 收益总额										23,9 90,8 66.7 3		23,9 90,8 66.7 3		23,9 90,8 66.7 3
(二) 所有 者投入和减 少资本										- 23,0 01,0 00.0 0		- 23,0 01,0 00.0 0		- 23,0 01,0 00.0 0
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										- 23,0 01,0 00.0 0		- 23,0 01,0 00.0 0		- 23,0 01,0 00.0 0
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				36,374,642.56		286,083,433.15		671,666,290.13	671,666,290.13

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				30,387,099.89		272,369,319.37		651,964,633.68	651,964,633.68	
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				195,868,214.42				30,387,099.89		272,369,319.37		651,964,633.68	651,964,633.68	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											2,980,815.37		2,980,815.37	2,980,815.37	
(一) 综合收益总额											25,981,815.37		25,981,815.37	25,981,815.37	
(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、本期期末	153,				195,			30,3		275,		654,		654,

末余额	340,000.00				868,214.42				87,099.89		350,134.74		945,449.05		945,449.05
-----	------------	--	--	--	------------	--	--	--	-----------	--	------------	--	------------	--	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	153,340,000.00				195,823,243.32				36,374,642.56	219,318,583.04		604,856,468.92
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				36,374,642.56	219,318,583.04		604,856,468.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,564,577.97		-5,564,577.97
（一）综合收益总额										17,436,422.03		17,436,422.03
（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										- 23,00 1,000. 00		- 23,00 1,000. 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、本期末 余额	153,3 40,00 0.00				195,8 23,24 3.32				36,37 4,642. 56	213,7 54,00 5.07		599,2 91,89 0.95

上期金额

单位：元

项目	2024 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	153,3 40,00 0.00				195,8 23,24 3.32				30,38 7,099. 89	200,6 98,89 8.97		580,2 49,24 2.18
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				30,387,099.89	200,698,898.97		580,249,242.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,750,043.64		-1,750,043.64
（一）综合收益总额										21,250,956.36		21,250,956.36
（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	153,3 40,00 0.00				195,8 23,24 3.32				30,38 7,099. 89	198,9 48,85 5.33		578,4 99,19 8.54

三、公司基本情况

(一) 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（以下简称“公司”或“本公司”）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 2024 年 12 月 31 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。

(二) 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）。主要产品和服务为精密微型轴、精密零件开发；精密微型轴、精密零件加工；机械制造；精密测量（涉及行政许可的须凭许可证经营）；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制项目取得许可后方可经营）；房屋出租；模治具销售（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。）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注十、在其他主体中的权益。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) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

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》（2023 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。

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收账款余额的 5%以上且金额大于 300 万
重要的在建工程	占在建工程期末余额 10%以上或占本期发生额 3%以上且金额大于 100 万

6、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2.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。

3.合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

10、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

2.外币折算

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

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

11、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)。

1.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业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金

额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2.金融负债的分类、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。

3.金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

A.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。

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6.金融工具减值

本公司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。

(4)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。

(5) 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。

(6) 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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(7)减记金融资产

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

7.金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、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本附注（11）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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。
商业承兑汇票组合	承兑人信用风险较高	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

本报告期内本公司未收取商业承兑汇票，期末无商业承兑汇票余额，无商业承兑汇票组合的账龄与预期信用损失率对照表。

应收票据账龄自款项实际发生的月份起算。

13、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本附注（11）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	12.12
2—3 年	20.27
3—4 年	31.00
4—5 年	46.48
5 年以上	93.23

应收账款账龄按自款项实际发生的月份起算进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（11.金融工具）。

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本附注（11）6.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
------	---------	------

低风险组合	主要包含信用等级较高的银行承兑汇票等	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。
账龄组合	主要包含应收账款、商业承兑汇票等，以应收款项融资的账龄作为信用风险特征	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

本报告期内本公司账龄组合无余额，无账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表。

应收票据账龄自款项实际发生的月份起算。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大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

本公司本报告期无账龄组合余额，无账龄与预期信用损失率对照表；

其他应收款账龄按自款项实际发生的月份起算进行计算。

16、合同资产

不适用。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货的发出计价方法

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）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（30）长期资产减值。

(4) 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%-47.50%
其他设备	年限平均法	1-10	5.00%	9.50%-95.00%

25、在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（30）长期资产减值。

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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、软件等。

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.无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（30）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 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。

2. 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则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。

31、长期待摊费用

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。

32、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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

34、预计负债

不适用。

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露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业务。

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。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 非寄售国内销售模式：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 非寄售出口销售模式：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，已取得出口报关等相关单据，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、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。

39、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。

40、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。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方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。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(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。

（3）对经营租赁的会计处理

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2025 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项目情况

适用 不适用

44、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%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%； 12%

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

本公司于 2024 年取得编号为 GR202421201496 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，本公司大连德迈仕精密科技股份有限公司 2024 年至 2026 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司大连金华德精密轴有限公司于 2024 年取得编号为 GR202421201438 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 2024 年至 2026 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他

不适用。

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	8,171.19	3,819.40
银行存款	127,674,245.23	142,740,777.44
其他货币资金	32,210,012.95	32,175,270.03
合计	159,892,429.37	174,919,866.87

其他说明

其他货币资金说明：

单位：元

其他货币资金明细：	期末余额	期初余额	备注
票据保证金	22,209,457.39	32,175,270.03	受限资金
银河证券账户	10,000,555.56	-	
合计	32,210,012.95	32,175,270.03	

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：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,110,899.62	2,424,106.63
合计	2,110,899.62	2,424,106.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
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：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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	32,482,087.30	1,621,593.50
合计	32,482,087.30	1,621,593.50

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	183,207,938.69	194,524,519.28
1 至 2 年	250,004.06	149,703.67
2 至 3 年	75,176.20	213,320.64
3 年以上	1,071,443.83	921,066.30
3 至 4 年	71,729.11	40,317.36
4 至 5 年	51,592.50	48,174.54
5 年以上	948,122.22	832,574.40
合计	184,604,562.78	195,808,609.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	110,655.09	0.06%	110,655.09	100.00%		120,655.09	0.06%	120,655.09	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	184,493,907.69	99.94%	10,032,904.12	5.44%	174,461,003.57	195,687,954.80	99.94%	10,574,170.38	5.40%	185,113,784.42
其中：										
账龄分析法组合	184,493,907.69	99.94%	10,032,904.12	5.44%	174,461,003.57	195,687,954.80	99.94%	10,574,170.38	5.40%	185,113,784.42
合计	184,604,562.78	100.00%	10,143,559.21	5.49%	174,461,003.57	195,808,609.89	100.00%	10,694,825.47	5.46%	185,113,784.42

按单项计提坏账准备类别名称：莱茵动力(锦州)有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
莱茵动力(锦州)有限公司	120,655.09	120,655.09	110,655.09	110,655.09	100.00%	对方缺乏支付货款的能力
合计	120,655.09	120,655.09	110,655.09	110,655.09		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

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	183,207,938.69	9,160,396.94	5.00%
1-2年	250,004.06	30,293.50	12.12%
2-3年	75,176.20	15,238.42	20.27%
3-4年	71,729.11	22,234.85	31.00%
4-5年	51,592.50	23,980.71	46.48%
5年以上	837,467.13	780,759.70	93.23%
合计	184,493,907.69	10,032,904.12	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据第八节财务报告，第五、重要会计政策及会计估计，13、应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
莱茵动力(锦州)有限公司	120,655.09	110,655.09	10,000.00			110,655.09
合计	120,655.09	110,655.09	10,000.00			110,655.09

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
(客户1)	20,295,034.45		20,295,034.45	10.99%	1,014,751.72
(客户2)	11,495,880.31		11,495,880.31	6.23%	574,794.02
(客户3)	9,380,919.40		9,380,919.40	5.08%	469,045.97
(客户4)	6,811,087.48		6,811,087.48	3.69%	340,554.37
(客户5)	6,774,857.29		6,774,857.29	3.67%	338,742.86
合计	54,757,778.93		54,757,778.93	29.66%	2,737,888.94

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,036,890.29	6,938,904.11
合计	10,036,890.29	6,938,904.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,183,627.61	509,870.98
合计	3,183,627.61	509,870.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
押金及保证金	1,500,000.00	501,224.94
应收政府部门款项	8,646.04	8,646.04
代扣代缴个人所得税	1,674,981.57	
合计	3,183,627.61	509,870.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,974,981.57	509,870.98
1 至 2 年	208,646.04	

合计		3,183,627.61	509,870.98
----	--	--------------	------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,183,627.61	100.00%			3,183,627.61	509,870.98	100.00%			509,870.98
其中：										
无风险组合	3,183,627.61	100.00%			3,183,627.61	509,870.98	100.00%			509,870.98
合计	3,183,627.61	100.00%			3,183,627.61	509,870.98	100.00%			509,870.98

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

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	2,974,981.57		
1-2年	208,646.04		
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	3,183,627.61		

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据第八节财务报告，第五、重要会计政策及会计估计，15、其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025年1月1日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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:

6) 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
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	分红保证金及代扣代缴款	2,674,981.57	1年以内	84.02%	
大连博斯特科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	9.42%	
大连睿智锻热加工有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	6.28%	
应收政府部门款项	工伤款	8,646.04	1-2年	0.27%	
合计		3,183,627.61		100.00%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位: 元

其他说明:

9、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	7,946,097.24	91.52%	5,073,838.80	89.97%
1至2年	307,456.18	3.54%	513,131.46	9.10%
2至3年	427,291.83	4.92%	48,175.36	0.85%
3年以上	1,928.00	0.02%	4,603.15	0.08%
合计	8,682,773.25		5,639,748.77	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位: 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
上海泽外泽贸易有限公司	2,499,700.69	28.79%	1年以内	预付材料款尚未供货
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)	1,470,125.07	16.93%	1年以内	预付电费尚未使用完
Federal-Mogul Operations France SAS	591,893.79	6.82%	1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	4.59%	2-3年	预付材料款尚未供货
河南济钢冷拉银亮材有限公司	377,426.19	4.35%	1年以内	预付材料款尚未供货
合计	5,337,785.74	61.48%		

其他说明:

10、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	24,631,951.82	3,010,664.06	21,621,287.76	28,978,405.98	3,010,664.06	25,967,741.92
在产品	13,926,781.71	2,530,569.38	11,396,212.33	19,042,462.75	3,198,233.00	15,844,229.75
库存商品	42,938,732.16	3,858,764.37	39,056,386.99	38,477,550.20	4,478,394.27	33,999,155.93
周转材料	4,243,387.07	54,042.22	4,189,344.85	4,244,081.03	54,042.22	4,190,038.81
发出商品	42,367,307.65	645,219.04	41,745,669.41	39,013,496.96	621,222.56	38,392,274.40
委托加工物资	1,462,374.56	124,912.65	1,337,461.91	3,112,053.40	124,912.65	2,987,140.75
合计	129,570,534.97	10,224,171.72	119,346,363.25	132,868,050.32	11,487,468.76	121,380,581.56

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 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	3,010,664.06	0.00		0.00		3,010,664.06
在产品	3,198,233.00	0.00		667,663.62		2,530,569.38
库存商品	4,478,394.27	74,955.84		694,585.74		3,858,764.37
周转材料	54,042.22	0.00		0.00		54,042.22
消耗性生物资产		0.00		0.00		
合同履约成本		0.00		0.00		
发出商品	621,222.56	23,996.48		0.00		645,219.04
委托加工物资	124,912.65	0.00		0.00		124,912.65
合计	11,487,468.76	98,952.32	0.00	1,362,249.36	0.00	10,224,171.72

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 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	本期减少	本期其他减少	期末余额
当前合同		3,679,727.02	3,679,727.02		
小计		3,679,727.02	3,679,727.02		
减：摊销期限超过一年的 合同履约成本					
合计		3,679,727.02	3,679,727.02		

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	338,308.78	330,384.14
合计	338,308.78	330,384.14

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	643,408.00	36,898.70
增值税留抵税额	1,436,421.15	75,878.10
待认证进项税额	232,153.02	407,715.79
合计	2,311,982.17	520,492.59

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----

									的减值准备
--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

17、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	
融资租赁款	632,745.66		632,745.66	795,980.01		795,980.01	
其中：未实现融资收益	29,201.34		29,201.34	46,497.99		46,497.99	

一年内到期的长期应收款	-338,308.78		-338,308.78	-330,384.14		-330,384.14	
合计	294,436.88		294,436.88	465,595.87		465,595.87	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	294,436.88	100.00%			294,436.88	465,595.87	100.00%			465,595.87
其中：										
其中：										
合计	294,436.88	100.00%			294,436.88	465,595.87	100.00%			465,595.87

按单项计提坏账准备类别名称：大连阪部机械有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连阪部机械有限公司	465,595.87		294,436.88			
合计	465,595.87		294,436.88			

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

1.按单项计提坏账准备的说明：

公司对融资出租产生的长期应收款按单项计提坏账准备，根据承租人财务状况、还款逾期情况、租赁条款执行情况综合考虑计提坏账准备，截至本期期末承租人大连阪部机械有限公司尚未出现上述情况，故未对其计提坏账准备。

2.应收融资租赁款说明：

单位：元

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		

2-3 年	661,947.00	842,478.00
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
应收租赁收款额总额小计	661,947.00	842,478.00
减：未确认融资收益	29,201.34	46,497.99
应收租赁收款额现值小计	632,745.66	795,980.01
减：一年内到期的租赁款	338,308.78	330,384.14
合计	294,436.88	465,595.87

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	439,128,087.21	452,377,575.51
合计	439,128,087.21	452,377,575.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	202,361,173.20	601,505,762.75	7,968,755.83	48,160,379.41	859,996,071.19
2.本期增加金额		13,375,106.94		1,186,217.52	14,561,324.46
(1) 购置		2,462,078.33			2,462,078.33
(2) 在建工程转入		10,913,028.61		1,186,217.52	12,099,246.13
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,903,124.08	50,997.50	120,533.86	3,074,655.44
(1) 处置或报废		2,903,124.08	50,997.50	120,533.86	3,074,655.44
4.期末余额	202,361,173.20	611,977,745.61	7,917,758.33	49,226,063.07	871,482,740.21
二、累计折旧					
1.期初余额	82,229,914.81	295,647,857.98	3,571,856.60	26,168,866.29	407,618,495.68
2.本期增加金额	3,940,059.25	20,729,495.76	540,269.45	2,395,476.55	27,605,301.01
(1) 计提	3,940,059.25	20,729,495.76	540,269.45	2,395,476.55	27,605,301.01
3.本期减少金额		2,713,569.20	50,997.50	104,576.99	2,869,143.69
(1) 处置或报废		2,713,569.20	50,997.50	104,576.99	2,869,143.69
4.期末余额	86,169,974.06	313,663,784.54	4,061,128.55	28,459,765.85	432,354,653.00
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	116,191,199.14	298,313,961.07	3,856,629.78	20,766,297.22	439,128,087.21
2.期初账面价值	120,131,258.39	305,857,904.77	4,396,899.23	21,991,513.12	452,377,575.51

(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
通用设备	5,393,313.25	4,263,486.18		1,129,827.07	
其他设备	151,312.86	128,421.90		22,890.96	
合计	5,544,626.11	4,391,908.08		1,152,718.03	

(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	598,291.17

(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	1,509,820.51	自建房无法办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

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	16,450,043.55	9,631,211.16
合计	16,450,043.55	9,631,211.16

(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
雨刷轴Φ10、11 自动全检机				23,435.40		23,435.40
六关节机器人				131,681.42		131,681.42
两模四冲 ZY2425 冷墩机				225,663.72		225,663.72
球头视觉检查机	191,458.50		191,458.50	93,458.50		93,458.50
雨刷轴螺纹检测机	48,505.05		48,505.05	75,195.32		75,195.32
精切件喷油嘴（短款）全检机	8,953.99		8,953.99	37,645.13		37,645.13
阀针轴磨削专机 YDG-19	1,265,486.73		1,265,486.73	1,265,486.73		1,265,486.73
全自动外径研磨机 QDS-AW010NC2	61,946.90		61,946.90	61,946.90		61,946.90
全自动外径研磨机 QDS-AW010NC2	61,946.90		61,946.90	61,946.90		61,946.90
污水池处理项目	7,534,192.67		7,534,192.67	7,489,944.06		7,489,944.06
其他	212,831.85		212,831.85	164,807.08		164,807.08
精切件长款全检机	99,063.51		99,063.51			
联电 1.9 球跳自动检测机	60,205.48		60,205.48			
雨刷轴Φ10、11 自动全检机	203,394.66		203,394.66			
博世 27*5.85 自动全检机	94,334.52		94,334.52			
中原内配销轴全检机	25,471.68		25,471.68			
视觉检测机 5*68	61,133.63		61,133.63			
齿轮啮合检测仪	1,271,000.00		1,271,000.00			
切齿机	381,000.00		381,000.00			
磨床 G18 I I AB	1,257,345.13		1,257,345.13			
磨床 G18 I I SB	1,227,787.61		1,227,787.61			
HTT 数控卧式深孔钻机床	672,566.37		672,566.37			
进口高精度数控无心磨床	316,775.03		316,775.03			
数控双主轴双 Y 轴车铣复合中心	698,230.09		698,230.09			
金蝶数字化平台	295,528.29		295,528.29			
两模四冲 ZY2425	225,663.72		225,663.72			
油雾分离器	175,221.24		175,221.24			
合计	16,450,043.55		16,450,043.55	9,631,211.16		9,631,211.16

(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
阀针轴磨削专机 YDG-19	1,430,000.00	1,265,486.73				1,265,486.73	100.00%	70%				其他
污水池处理项目	10,000,000.00	7,489,944.06	44,248.61			7,534,192.67	75.00%	70%				其他
CNC 自动车床 SP-23 设备	1,280,000.00		1,132,743.36	1,132,743.36		0.00	100.00%	100%				其他
无心磨床 KRONOS S250	2,429,500.00		2,150,000.00	2,150,000.00		0.00	100.00%	100%				其他
数控双主轴加工中心 ZD-G500	1,340,000.00		1,185,840.71	1,185,840.71		0.00	100.00%	100%				其他
数控双主轴加工中心 ZD-G500	1,340,000.00		1,185,840.71	1,185,840.71		0.00	100.00%	100%				其他
齿轮啮合检测仪	1,652,000.00		1,271,000.00			1,271,000.00	75.00%	70%				其他
CNC 自动车床 SP-23	1,920,000.00		1,699,115.04	1,699,115.04		0.00	100.00%	100%				其他
磨床 G18 I I AB	1,420,800.00		1,257,345.13			1,257,345.13	90.00%	70%				其他
磨床 G18 I I SB	1,387,400.00		1,227,787.61			1,227,787.61	90.00%	70%				其他
合计	24,199,700.00	8,755,430.79	11,153,921.1	7,353,539.82	0.00	12,555,812.1						

	0		7		4					
--	---	--	---	--	---	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,405,911.55	1,920,544.38	4,326,455.93
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,405,911.55	1,920,544.38	4,326,455.93
二、累计折旧			
1.期初余额	276,088.21	320,090.76	596,178.97
2.本期增加金额	236,647.02	320,090.76	556,737.78
(1) 计提	236,647.02	320,090.76	556,737.78
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	512,735.23	640,181.52	1,152,916.75
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	1,893,176.32	1,280,362.86	3,173,539.18
2.期初账面价值	2,129,823.34	1,600,453.62	3,730,276.96

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,895,567.09			5,335,550.10	25,231,117.19
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			5,335,550.10	25,231,117.19
二、累计摊销					
1.期初余额	6,510,098.01			321,962.92	6,832,060.93
2.本期增加 金额	204,160.84			266,777.52	470,938.36
(1) 计提	204,160.84			266,777.52	470,938.36
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,714,258.85			588,740.44	7,302,999.29
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	13,181,308.24			4,746,809.66	17,928,117.90
2.期初账面 价值	13,385,469.08			5,013,587.18	18,399,056.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 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

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
大连金华德精密轴有限公司	公司与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等）	为能够产生独立现金流的最小资产组合。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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
供热并网	828,245.80		55,444.68		772,801.12
设备及厂房维修改造	286,906.97		47,817.84		239,089.13

合计	1,115,152.77	103,262.52	1,011,890.25
----	--------------	------------	--------------

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,367,730.93	3,055,159.65	22,182,294.23	3,327,344.13
内部交易未实现利润	1,051,008.27	157,651.24	1,411,653.77	211,748.07
可抵扣亏损	54,955,005.17	8,243,250.79	52,782,385.49	7,917,357.82
固定资产计税基础同 账面价值差异	138,629.18	20,794.38	147,204.16	22,080.62
政府补助	6,008,314.41	901,247.14	6,413,034.89	961,955.22
租赁负债	2,980,197.65	447,029.64	3,521,178.50	528,176.78
合计	85,500,885.61	12,825,132.84	86,457,751.04	12,968,662.64

(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	3,477,129.67	521,569.45	3,698,160.36	554,724.04
内部交易未实现利润	10,427.33	1,564.10		
使用权资产	3,173,539.16	476,030.86	3,730,276.96	559,541.53
固定资产计税基础同 账面价值差异	185,320,967.23	27,798,145.08	179,240,249.31	26,886,037.40
合计	191,982,063.39	28,797,309.49	186,668,686.63	28,000,302.97

(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	12,669,045.70	156,087.14	12,756,914.57	211,748.07
递延所得税负债	12,669,045.70	16,128,263.79	12,756,914.57	15,243,388.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,190,096.83	1,190,096.83
合计	1,190,096.83	1,190,096.83

(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
2025 年度	231,129.34	231,129.34	
2026 年度	189,405.73	189,405.73	
2027 年度	189,021.77	189,021.77	
2028 年度	510,267.20	510,267.20	
2029 年度	70,272.79	70,272.79	
2030 年度			
合计	1,190,096.83	1,190,096.83	

其他说明

30、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	11,326,275.50		11,326,275.50	7,591,741.58		7,591,741.58
合计	11,326,275.50		11,326,275.50	7,591,741.58		7,591,741.58

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,209,457.39	22,209,457.39	保证金	票据保证金	32,175,270.03	32,175,270.03	保证金	票据保证金
应收票据	1,621,593.50	1,621,593.50		已背书不满足终止确认的应收票据	1,701,931.77	1,701,931.77		已背书不满足终止确认的应收票据
固定资产	80,327,417.65	34,401,182.16	抵押	借款抵押	80,327,417.65	36,062,210.70	抵押	借款抵押
无形资产	8,500,000.00	4,582,180.00	抵押	借款抵押	8,500,000.00	4,667,350.00	抵押	借款抵押
合计	112,658,468.54	62,814,413.05			122,704,619.45	74,606,762.50		

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
抵押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	84,333.33	342,819.47
合计	120,084,333.33	120,342,819.47

短期借款分类的说明：

(1) 截至 2025 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 7,500.00 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。

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司向中信银行大连银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，保证人为大连德迈仕投资有限公司。

(3) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司向中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行的借款余额为 1,000.00 万元。该笔借款的担保方式为保证担保，保证人为大连德迈仕投资有限公司和大连金华德精密轴有限公司。

(4) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的借款余额为 500.00 万元。该笔借款为信用借款。

(5) 截至 2025 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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,777,324.19	83,949,142.80
合计	67,777,324.19	83,949,142.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

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	75,459,391.44	84,300,048.64
应付加工费	25,434,914.19	31,023,193.36
应付工程款	964,075.37	1,024,080.93
应付其他	268,023.21	169,805.32
合计	102,126,404.21	116,517,128.25

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

本报告期无超过 1 年或逾期的重要应付账款。

37、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	2,508,181.62	3,276,189.11
合计	3,413,731.86	4,181,739.35

(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：

应付股利的说明：2008 年 04 月经董事会审议，通过了对于 2006 年至 2007 年的利润分配方案，其中向 Megas Indrstry Investment INC（美卡斯工业投资有限公司）及 Manifold Pacific Investment Inc 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	1,792,023.60	2,464,095.98
租赁费	24,951.75	52,191.76
其他	691,206.27	759,901.37
合计	2,508,181.62	3,276,189.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

38、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	710,514.26	83,120.33
合计	710,514.26	83,120.33

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,811.31	110,841.24
合计	127,811.31	110,841.24

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

40、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	4,980,925.17	72,653,777.68	71,189,788.15	6,444,914.70
二、离职后福利-设定提存计划	1,746,974.98	9,544,545.26	11,291,520.24	
合计	6,727,900.15	82,198,322.94	82,481,308.39	6,444,914.70

（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	1,458,568.46	57,204,430.37	54,851,481.84	3,811,516.99
2、职工福利费		4,367,878.66	4,367,878.66	
3、社会保险费	915,235.17	5,943,415.97	6,858,651.14	
其中：医疗保险	708,703.30	4,496,686.33	5,205,389.63	

费				
工伤保险费	87,695.32	570,748.92	658,444.24	
生育保险费	70,870.33	559,651.79	630,522.12	
补充医疗保险	17,717.73	89,515.17	107,232.90	
采暖保险费	30,248.49	226,813.76	257,062.25	
4、住房公积金		3,946,943.36	3,946,943.36	
5、工会经费和职工教育经费	2,607,121.54	1,191,109.32	1,164,833.15	2,633,397.71
合计	4,980,925.17	72,653,777.68	71,189,788.15	6,444,914.70

(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	1,677,090.00	8,819,217.14	10,496,307.14	
2、失业保险费	69,884.98	725,328.12	795,213.10	
合计	1,746,974.98	9,544,545.26	11,291,520.24	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,052,315.26	1,589,019.83
企业所得税	358,396.10	
个人所得税	1,779,987.85	289,109.89
城市维护建设税	196,452.01	218,855.88
房产税	450,222.31	448,993.51
土地使用税	118,832.82	118,832.82
印花税	52,290.08	102,331.16
教育费附加	99,954.95	93,795.38
地方教育费附加	84,193.72	62,530.26
其他		873.62
合计	4,192,645.10	2,924,342.35

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,121,369.49	1,095,740.70
合计	1,121,369.49	1,095,740.70

其他说明：

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	406.29	13,866.47
未终止确认应收票据	1,621,593.50	1,701,931.77
合计	1,621,999.79	1,715,798.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年	1,376,282.88	1,720,353.60
3-4 年		
4-5 年	1,818,252.40	2,094,442.88
5 年以上		
减：未确认融资费用	-214,337.62	-293,617.98
减：一年内到期的租赁负债	-1,121,369.49	-1,095,740.70
合计	1,858,828.17	2,425,437.80

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,080,801.82	8,505,020.98	1,252,971.56	23,332,851.24	
合计	16,080,801.82	8,505,020.98	1,252,971.56	23,332,851.24	

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助（2）涉及政府补助的负债项目。

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）	192,626,062.44			192,626,062.44
其他资本公积	3,242,151.98			3,242,151.98
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	

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	36,374,642.56			36,374,642.56
合计	36,374,642.56			36,374,642.56

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	285,093,566.42	272,369,319.37
调整后期初未分配利润	285,093,566.42	272,369,319.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,990,866.73	25,981,815.37
应付普通股股利	23,001,000.00	23,001,000.00
期末未分配利润	286,083,433.15	275,350,134.74

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	310,265,770.92	249,825,281.99	342,612,489.20	277,447,835.23
其他业务	2,072,580.25	617,094.10	2,251,338.17	912,646.14
合计	312,338,351.17	250,442,376.09	344,863,827.37	278,360,481.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		母公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					312,338,351.17	250,442,376.09	312,338,351.17	250,442,376.09
其中：								
车身及底盘系统零部件					87,648,958.35	69,833,381.89	87,648,958.35	69,833,381.89

动力系统 零部件				162,747,70 7.24	136,752,29 5.53	162,747,70 7.24	136,752,29 5.53
工业精密 零部件				16,325,668. 94	11,691,392. 75	16,325,668. 94	11,691,392. 75
视窗系统 零部件				43,543,436. 39	31,548,211. 82	43,543,436. 39	31,548,211. 82
其他				2,072,580.2 5	617,094.10	2,072,580.2 5	617,094.10
按经营地 区分类				312,338,35 1.17	250,442,37 6.09	312,338,35 1.17	250,442,37 6.09
其中：							
内销				222,955,84 0.58	182,817,55 9.09	222,955,84 0.58	182,817,55 9.09
出口				89,382,510. 59	67,624,817. 00	89,382,510. 59	67,624,817. 00
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				312,338,35 1.17	250,442,37 6.09	312,338,35 1.17	250,442,37 6.09

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,150,406.06	1,086,238.62
教育费附加	493,031.19	465,530.84
房产税	900,444.62	889,853.44
土地使用税	237,665.64	237,665.64

车船使用税	4,346.88	4,602.24
印花税	188,900.01	222,729.53
地方教育费附加	328,687.44	310,353.90
合计	3,303,481.84	3,216,974.21

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,106,539.54	12,793,753.92
咨询服务费	1,287,618.33	1,265,416.80
办公及差旅费	774,648.37	1,231,848.69
修理及物料消耗费	1,117,240.87	1,448,255.34
业务招待费	314,221.22	672,464.15
折旧费	2,778,293.84	2,546,577.84
取暖及物业费	166,480.34	521,746.56
无形资产摊销	470,938.36	249,160.84
技术开发费	19,260.27	29,679.96
其他	485,439.80	815,286.97
合计	20,520,680.94	21,574,191.07

其他说明

64、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	825,215.03	784,016.75
职工薪酬	1,418,334.15	1,251,562.58
差旅费	40,260.38	142,194.56
业务招待费	124,186.26	175,234.50
质量选别费	350,624.48	372,798.97
其他	632,711.75	484,138.55
合计	3,391,332.05	3,209,945.91

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	648,087.70	1,272,958.28
办公费	149,919.83	66,512.31
材料费	2,542,124.31	876,872.31
差旅费	294,390.03	154,297.49
折旧费	1,401,617.24	2,374,780.44
职工薪酬	9,489,176.24	9,724,903.72
委托外部开发研究费	960,000.00	310,000.00
合计	15,485,315.35	14,780,324.55

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	1,309,860.37	1,246,321.55
减：利息收入	1,260,020.53	975,964.08
汇兑损益	-3,038,454.04	-694,615.99
银行手续费	92,261.37	125,961.79
合计	-2,896,352.83	-298,296.73

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	2,839,730.53	3,061,528.76

进项税加计抵减		287,751.07
合计	2,839,730.53	3,349,279.83

68、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

69、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：

70、投资收益

单位：元

项目	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
应收账款坏账损失	551,266.26	418,011.99
合计	551,266.26	418,011.99

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-98,952.32	81,260.97
合计	-98,952.32	81,260.97

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	39,009.38	73,968.50
合计	39,009.38	73,968.50

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	317,844.81	321,561.68	317,844.81
其他	38,623.92	9,941.41	38,623.92
合计	356,468.73	331,503.09	356,468.73

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	134,158.85	269,770.75	134,158.85
滞纳金		473.25	
质量赔偿	3,189.32	111,549.05	3,189.32
合计	137,348.17	381,793.05	137,348.17

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	710,289.09	36,898.70
递延所得税费用	940,536.32	1,873,724.25

合计	1,650,825.41	1,910,622.95
----	--------------	--------------

(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	25,641,692.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,846,253.83
子公司适用不同税率的影响	13,816.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,724.04
税法规定的额外可扣除项目	-2,153,980.35
所得税费用	1,650,825.41

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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		35,000.00
政府补助	10,061,632.70	1,633,651.62
利息收入	1,242,723.88	941,831.31
其他	153,960.28	648,590.17
合计	11,458,316.86	3,259,073.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	7,132,363.22	7,330,096.05
合计	7,132,363.22	7,330,096.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
收到的重要的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：		
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
支付的重要的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：		

(3) 与筹资活动有关的现金

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：		
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
租金	678,800.00	
合计	678,800.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	120,342,819.47	40,000,000.00	1,230,580.01	41,674,930.54	-185,864.39	120,084,333.33
应付股利	905,550.24	23,001,000.00		23,001,000.00		905,550.24
租赁负债	2,425,437.80		79,280.36	620,261.20	25,628.79	1,858,828.17
一年内到期的非流动负债	1,095,740.70		1,121,369.49		1,095,740.70	1,121,369.49
合计	124,769,548.21	63,001,000.00	2,431,229.86	65,296,191.74	935,505.10	123,970,081.23

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**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	23,990,866.73	25,981,815.37
加：资产减值准备	-452,313.94	-499,272.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,605,301.01	26,804,825.68
使用权资产折旧	450,040.86	106,696.92
无形资产摊销	470,938.36	249,160.82
长期待摊费用摊销	103,262.52	160,452.58
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）	35,224.71	-52,935.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64,463.22	248,738.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,653.48	341,223.29
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）	-33,772.04	-163,520.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	795,442.42	2,037,244.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,297,515.35	-4,140,465.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,364,391.01	15,018,746.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,779,839.74	-33,693,706.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,992,173.95	32,399,003.24
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	137,682,971.98	76,233,440.71
减：现金的期初余额	142,744,596.84	77,088,275.65
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	-5,061,624.86	-854,834.94

(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	137,682,971.98	142,744,596.84
其中：库存现金	8,171.19	3,819.40
可随时用于支付的银行存款	127,674,245.23	142,740,777.44
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,555.56	
三、期末现金及现金等价物余额	137,682,971.98	142,744,596.84

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			39,455,312.74
其中：美元	4,110,250.46	7.1586	29,423,638.94
欧元	1,044,173.46	8.4024	8,773,563.08
港币			
日元	25,294,759.00	0.049738	1,258,110.72
应收账款			46,469,179.17
其中：美元	3,882,012.51	7.1586	27,789,774.75
欧元	1,972,813.48	8.4024	16,576,367.98
港币			

日元	42,282,288.00	0.049738	2,103,036.44
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			5,788,280.93
其中：美元	179,520.00	7.1586	1,285,111.87
欧元	535,938.43	8.4024	4,503,169.06

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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房租赁	104,835.00	
合计	104,835.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
设备出租		17,296.65	
合计		17,296.65	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	361,062.00	361,062.00
第二年	300,885.00	361,062.00
第三年		120,354.00
五年后未折现租赁收款额总额	661,947.00	842,478.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

租赁活动

本公司作为出租人与大连阪部机械有限公司签订了设备租赁的融资租赁合同。租赁期为3年。该合同包含租赁标的留购选择权。

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节如下：

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	本期期末数	上期期末数
资产负债表日后第1年	361,062.00	361,062.00
资产负债表日后第2年	300,885.00	361,062.00
资产负债表日后第3年		120,354.00
资产负债表日后第4年		

资产负债表日后第 5 年		
以后年度		
未折现租赁收款额合计	661,947.00	842,478.00
加：未担保余值		
租赁投资总额	661,947.00	842,478.00
减：未实现融资收益	29,201.34	46,497.90
租赁投资净额	632,745.66	795,980.10

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益□适用 不适用**83、数据资源****84、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
动力费	648,087.70	1,272,958.28
办公费	149,919.83	66,512.31
材料费	2,542,124.31	876,872.31
差旅费	294,390.03	154,297.49
折旧费	1,401,617.24	2,374,780.44
职工薪酬	9,489,176.24	9,724,903.72
委托外部开发研究费	960,000.00	310,000.00
其他		222,772.28
合计	15,485,315.35	15,003,096.83
其中：费用化研发支出	15,485,315.35	14,780,324.55
资本化研发支出		222,772.28

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

(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

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	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：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--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：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	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：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	200,000.00	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	20,000,000.00	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：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

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：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,080,801.82	8,505,020.98		1,252,971.56		23,332,851.24	与资产相关
合计	16,080,801.82	8,505,020.98		1,252,971.56		23,332,851.24	

3、计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	1,252,971.56	1,213,486.09
其他收益	1,586,758.97	2,135,793.74
合计	2,839,730.53	3,349,279.83

其他说明

单位：元

政府补贴明细	本期发生
2023 年省全面开放专项资金（外贸）	257,013.33
2024 年第二批超长期特别国债资金支持设备更新项目	744,979.02
收大连市工业和信息化局补助款	322,709.59
收大连市旅顺口区就业和人才服务中心补助款	177,270.00
国家税务总局大连市旅顺口区税务局三代手续费补助款	84,787.03
递延收益转入	1,252,971.56
合计	2,839,730.53

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				
其他说明				

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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	项目投资及投资咨询	1,000 万元人民币	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成立于 2012 年 1 月 13 日，在辽宁省大连市旅顺口区市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码 91210200588062017X；注册资本人民币 1,000.00 万元，实收资本人民币 1,000.00 万元；注册地址：辽宁省大连市旅顺口区兴港路 39 号 3 层 2 号；公司法定代表人：何建平。

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。）

本企业最终控制方是何建平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第三节管理层讨论与分析，八、主要控股参股公司分析。

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

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

其他说明

无其他存在关联交易的关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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

（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
				否

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、大连金华德精密轴有限公司	54,000,000.00	2023年03月06日	2029年03月28日	否
大连德迈仕投资有限公司	96,000,000.00	2023年04月26日	2029年04月25日	否
大连德迈仕投资有限公司	10,000,000.00	2025年02月19日	2029年02月20日	否
大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司	10,000,000.00	2025年03月06日	2029年03月07日	否
大连德迈仕投资有限公司	30,000,000.00	2024年06月20日	2029年06月20日	否

关联担保情况说明

1、公司关联方大连德迈仕投资有限公司和大连金华德精密轴有限公司于 2023 年 3 月 6 日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。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算。贷款期限为 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 28 日。截止 2025 年 6 月 30 日，担保余额为 20,000,000.00 元。

2、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于 2023 年 4 月 25 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在兴业银行股份有限公司大连分行办理的汇票承兑业务提供担保。保证期间为根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。保证额度有效期为 2023 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 25 日，合同项下保证担保的债务的发生日必须在保证额度有效期内，每笔债务到期日可以超过保证额度有效期的到期日。截止 2025 年 6 月 30 日对银行承兑汇票的担保余额为 35,095,929.08 元。

3、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于 2025 年 2 月 19 日与中信银行股份有限公司大连分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向中信银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。在担保合同项下担保的债权是指中信银行股份有限公司大连分行依据与本公司在自 2025 年 2 月 19 日起至 2026 年 1 月 31 日止（包括该期间的起始日和届满日）期间所签署的主合同（包括借新还旧、展期、变更还款计划、还旧借新等债务重组业务合同）而享有的一系列债权提供担保。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。贷款期限为 2025 年 2 月 20 日至 2026 年 2 月 20 日。截止 2025 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和大连金华德精密轴有限公司于 2025 年 3 月 6 日与中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行的贷款提供担保。保证期间为保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，如果主合同项下的债务分期履行，则对每期债务而言，保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后三年止。贷款期限为 2025 年 3 月 7 日起至 2026 年 3 月 7 日。截止 2025 年 6 月 30 日，担保余额为 10,000,000.00 元。

5、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于 2024 年 6 月 20 日与平安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在平安银行股份有限公司大连分行办理的汇票承兑业务提供担保。保证期间保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止；授信展期的，则保证期间顺延至展期期间届满之日后三年；若主合同项下存在不止一项授信种类的，每一授信品种的保证期间单独计算。保证额度有效期为 2023 年 3 月 15 日至 2025 年 6 月 20 日，合同项下保证担保的债务的发生日必须在保证额度有效期内，每笔债务到期日可以超过保证额度有效期的到期日。截止 2025 年 6 月 30 日对银行承兑汇票的担保余额为 13,106,669.34 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	2,304,134.12	2,382,240.03

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、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

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,179,777.13	175,427,171.74
1 至 2 年	250,004.06	149,703.67
2 至 3 年	75,176.20	92,665.55
3 年以上	960,788.74	921,066.30
3 至 4 年	71,729.11	40,317.36
4 至 5 年	51,592.50	48,174.54
5 年以上	837,467.13	832,574.40
合计	169,465,746.13	176,590,607.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	169,465,746.13	100.00%	9,281,496.04	5.48%	160,184,250.09	176,590,607.26	100.00%	9,619,303.00	5.45%	166,971,304.26
其中：										
账龄分析法组合	169,465,746.13	100.00%	9,281,496.04	5.48%	160,184,250.09	176,590,607.26	100.00%	9,619,303.00	5.45%	166,971,304.26

合计	169,465,746.13	100.00%	9,281,496.04	5.48%	160,184,250.09	176,590,607.26	100.00%	9,619,303.00	5.45%	166,971,304.26
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	169,465,746.13	9,281,496.04	5.48%
合计	169,465,746.13	9,281,496.04	

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：

适用 不适用

(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	
账龄分析法组合	9,619,303.00		337,806.96			9,281,496.04
合计	9,619,303.00		337,806.96			9,281,496.04

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
(客户 1)	20,295,034.45		20,295,034.45	11.98%	1,014,751.72
(客户 2)	11,495,880.31		11,495,880.31	6.78%	574,794.02
(客户 3)	9,380,919.40		9,380,919.40	5.54%	469,045.97
(客户 4)	6,811,087.48		6,811,087.48	4.02%	340,554.37
(客户 5)	5,411,795.66		5,411,795.66	3.19%	270,589.78
合计	53,394,717.30		53,394,717.30	31.51%	2,669,735.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,083,627.61	408,646.04
合计	3,083,627.61	408,646.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明:

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明:

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位: 元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明:

其他说明:

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明:

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位: 元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明:

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
押金保证金	1,400,000.00	400,000.00
应收政府部门款项	8,646.04	8,646.04
代扣代缴个人所得税（分红）	1,674,981.57	
合计	3,083,627.61	408,646.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,983,627.61	408,646.04
1 至 2 年	100,000.00	
合计	3,083,627.61	408,646.04

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,083,627.61	100.00%			3,083,627.61	408,646.04	100.00%			408,646.04
其中：										
无风险组合	3,083,627.61	100.00%			3,083,627.61	408,646.04	100.00%			408,646.04
合计	3,083,627.61	100.00%			3,083,627.61	408,646.04	100.00%			408,646.04

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
 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

4) 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	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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:

6) 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
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	代扣代缴个税及分红保证金	2,674,981.57	1 年以内	86.75%	
大连博斯特科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	6.49%	
大连睿智锻热加工有限公司	押金保证金	200,000.00	一年以内	6.49%	
合计		3,074,981.57		99.73%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位: 元

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)	减值准备期初余额	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		
大连金华德精密轴有限公司	82,873,092.63						82,873,092.63	
大连德欣精密制造有限公司	360,000.00						360,000.00	
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)	减值准备期初余额	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,036,487.62	235,999,722.93	311,558,994.61	259,641,254.15
其他业务	1,535,313.45	468,498.32	1,785,165.02	863,841.64
合计	282,571,801.07	236,468,221.25	313,344,159.63	260,505,095.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合并		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					282,571,801.07	236,468,221.25	282,571,801.07	236,468,221.25
其中：								
车身及底盘系统零部件					85,222,816.85	70,851,478.12	85,222,816.85	70,851,478.12
动力系统零部件					135,944,565.44	119,793,708.34	135,944,565.44	119,793,708.34
工业精密零部件					16,325,668.94	11,926,700.20	16,325,668.94	11,926,700.20
视窗系统零部件					43,543,436.39	33,427,836.27	43,543,436.39	33,427,836.27
其他					1,535,313.45	468,498.32	1,535,313.45	468,498.32
按经营地区分类					282,571,801.07	236,468,221.25	282,571,801.07	236,468,221.25
其中：								
内销					196,881,349.34	169,810,103.90	196,881,349.34	169,810,103.90
出口					85,690,451.73	66,658,117.35	85,690,451.73	66,658,117.35
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					282,571,801.07	236,468,221.25	282,571,801.07	236,468,221.25

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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

二十、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
非流动性资产处置损益	-95,149.47	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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,728,717.47	收到政府补贴及递延收益摊销。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	收回莱茵动力部分应收款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,279.41	主要是违约赔偿收入。
减：所得税影响额	325,629.18	
合计	1,671,218.23	--

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	3.53%	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	3.29%	0.15	0.15

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

适用 不适用

4、其他