



四川德恩精工科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-022

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人雷永志、主管会计工作负责人张佳及会计机构负责人(会计主管人员)郑平声明：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。

本报告中如涉及未来计划或规划等前瞻陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司生产经营中可能存在的风险，敬请投资者关注该部分内容，审慎评估，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	39
第八节 财务报告	40

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、深交所要求的其他文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司，德恩精工	指	四川德恩精工科技股份有限公司
《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股票上市规则》
《公司章程》	指	《四川德恩精工科技股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
巨潮资讯网、巨潮网	指	http://www.cninfo.com.cn
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 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	德恩精工	股票代码	300780
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川德恩精工科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德恩精工		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Dawn Precision Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dawn Precision		
公司的法定代表人	雷永志		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢龙德	任华军
联系地址	四川省眉山市青神县青竹街道兴业路9号	四川省眉山市青神县青竹街道兴业路9号
电话	028-38858588	028-38858588
传真	028-38858588	028-38858588
电子信箱	zhengquanbu@cpt-world.com	zhengquanbu@cpt-world.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 2025 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 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 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）	267,357,028.36	299,197,872.86	-10.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,451,320.30	-21,694,267.88	14.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,718,188.77	-34,019,902.52	6.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,128,835.34	11,889,518.26	119.76%
基本每股收益（元/股）	-0.1258	-0.1479	14.94%
稀释每股收益（元/股）	-0.1258	-0.1479	14.94%
加权平均净资产收益率	-1.84%	-2.08%	0.24%
	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）	1,845,430,229.88	1,904,534,201.43	-3.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	995,152,163.49	1,008,502,861.34	-1.32%

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）	-24,494.67	
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）	11,522,754.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	36,986.30	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,106,787.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,072.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	888,553.76	
减：所得税影响额	2,339,790.84	
合计	13,266,868.47	

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

（一）主营业务概述

德恩精工的主营业务涵盖五大业务板块，分别为：机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人、数控机床和产业互联网平台服务。

（二）主营业务产品及用途

1. 机械传动与传动联结件业务

机械传动与传动联结件业务，包括皮带轮、同步带轮、齿轮、链轮等机械传动件产品和联轴器、锥套、胀紧套、轴套、轮毂、法兰、连接盘、轴承座等传动联结件产品，主要用于农业、矿山、纺织、化工、粮食、畜牧、食品、包装、仓储、空调、汽车、船舶、机床等机械设备制造企业，以及工厂自动化、设备维修等应用场景。



China Power Transmission

国标、欧标窄V带轮系列

SPZ SPA SPB SPC



美标、日标V带轮系列



AK AKH BK BKH TA TB TC 3V 5V 8V
B C D VL VP VM

同步轮系列



STP (梯形齿) :
MXL XL L H XH XXH
T/AT (T形齿) :
T2.5 T5 T10 T20
AT5 AT10 AT20
HTD (全圆弧齿) :
2M 3M 5M 8M 14M 20M
STPD (半圆弧齿) :
S2M S3M S5M S8M S14M

链轮系列



欧标: 03B 04B 05B
06B 08B 10B
12B 16B 20B
24B 28B 32B
美标: NO.25 NO.35
NO.41 NO.40
NO.50 NO.60
NO.80 NO.100
NO.120 NO.140
NO.160 NO.180
NO.200 NO.240

欧标、美标(TB/STB/QD/XTB)锥套系列



TB:
1008 1108 1210 1215 1310
1610 1615 2012 2517 2525
3020 3030 3035 3535 4040
4535 4545 5040 5050 6050
7060 10085 120100
STB:
P1 P2 P3 Q1 Q2 Q3 R1 R2
S1 S2 UO U1 U2 W1 W2 YO
G H B
QD:
JA SH SDS SD SK SF E F
J M N P

欧标、国标胀套系列



PMLOCK:
L1 L2 L3 L4 L5 L6
L7 L8 L9 L10 L11 L12
L13 L14 L15 L16 L17
L18 L19 L20
GB:
Z1 Z2 Z3 Z4 Z5 Z6
Z7 Z8 Z9 Z10 Z11 Z12
Z13 Z14 Z15 Z16 Z17
Z18 Z19 Z20

联轴器系列



FLC梅花弹性联轴器
HRC梅花弹性联轴器
鼓型齿联轴器
链条联轴器
膜片联轴器
轮胎式联轴器
LT弹性套销联轴器

齿轮、齿条系列



DIN标 : 6 ~ 9级
M0.5 - M20
DP3 - DP24
压力角20°/14.5°
径节 : DP3 ~ DP24

2. 机械非标定制件业务

机械非标定制件业务，包括机床身、立柱、工作台、主轴箱、箱壳体、阀体、缸体、机体、支架、机械臂等非标产品，主要用于各行业的通用设备制造主机厂。



3. 工业机器人业务

工业机器人业务，包括关节机器人整机及其光机、机械结构零部件等产品，同时提供机器人单元集成应用解决方案及实施服务，主要用于通用设备制造企业的机器人上下料、机器人抓取、机器人焊接、机器人码垛、机器人打磨、机器人喷涂、机器人搬运等工作场景。



4. 数控机床业务

数控机床业务，包括数控车床、车削中心、立式加工中心、卧式加工中心、龙门加工中心等金属切削机床产品及其光机和机械结构零部件产品，同时提供FMS 柔性制造系统（数控机床+工业机器人+刀料仓+管控系统）的解决方案及实施服务，主要用于各行业的生产制造企业。



5. 产业互联网平台服务业务

产业互联网平台服务业务，运营主体是德恩精工旗下子公司——四川德恩云智造科技有限公司（简称德恩云造）。德恩云造产业互联网平台，是德恩精工基于工业云制造（CMFG, Cloud Manufacturing）新模式精心打造的垂直行业型互联网服务平台，主要面向智能装备及其零部件行业的平台化、集群化、协同化和企业数智化提供赋能服务。德恩云造产业互联网平台，先后被列入国家级制造业“双创”平台试点示范、国家级服务型制造示范，工信部“企业上云”典型案例、物联网集成创新与融合应用示范，四川省工业互联网试点示范、“5G+工业互联网”标杆。2021 年获批成为国家工业标识解析通用零部件制造业行业节点（二级节点）、四川省行业型数字化转型促进中心。德恩云造产业互联网平台服务业务，主要包括：

（1）产业协同平台服务

面向产业链企业与企业之间提供在线购销交易、电子合同、信用支付、对账开票、供应链金融等服务。包括工品超市（服务企业的产品销售和原辅材料集采供应）、非标定制（服务企业的生产外购外协业务）、工业技术（服务企业的技术服务委外业务）、设备运维（服务企业的设备维保能效业务）。

（2）企业数智管理服务

德恩云造企业数智云平台，是集企业级容器云、数智门户、运维工作台、IoT 物联、软件应用部署为一体的企业数智化管理基础平台系统，同时提供 ERP+MOM+PLM+AOM+BI+IOT 等企业数智化整体解决方案和落地实施服务，助力企业“云、数、智”转型升级。

（3）智能化改造工程服务

提供机器人上下料、焊接、打磨、码垛等集成应用、工业视觉应用、工业数据采集、能耗效率与过程监视可视化、数字孪生、在机测量系统、三维扫描、AGV 物料搬运、智能仓储、微模块数据中心等智能化工程服务。

（4）工业标识解析服务

德恩云造积极对接国家工业标识解析系统顶级节点，获批成为工业标识解析二级节点，为企业提供工业标识注册和解析服务，同时也提供标识溯源方面的软件开发与实施服务。

（三）主营业务的经营模式

1. 研发模式

公司具备行业领先的自主设计与研发实力，建有机械传动工程技术中心、博士后创新实践基地、博士后科研工作站、产业互联网平台研发中心及智能装备研发中心；汇聚了一支由行业权威专家领衔、兼具深厚行业积淀与丰富实践经验的核心研发团队；通过实施“远近研发规划相结合、市场需求为导向”的研发机制，并配套完善的研发人才激励体系，持续聚焦产品与制造技术创新，不断提升整体技术水平，优化研发创新管理体系，确保研发实力始终稳居行业前列。

2. 生产模式

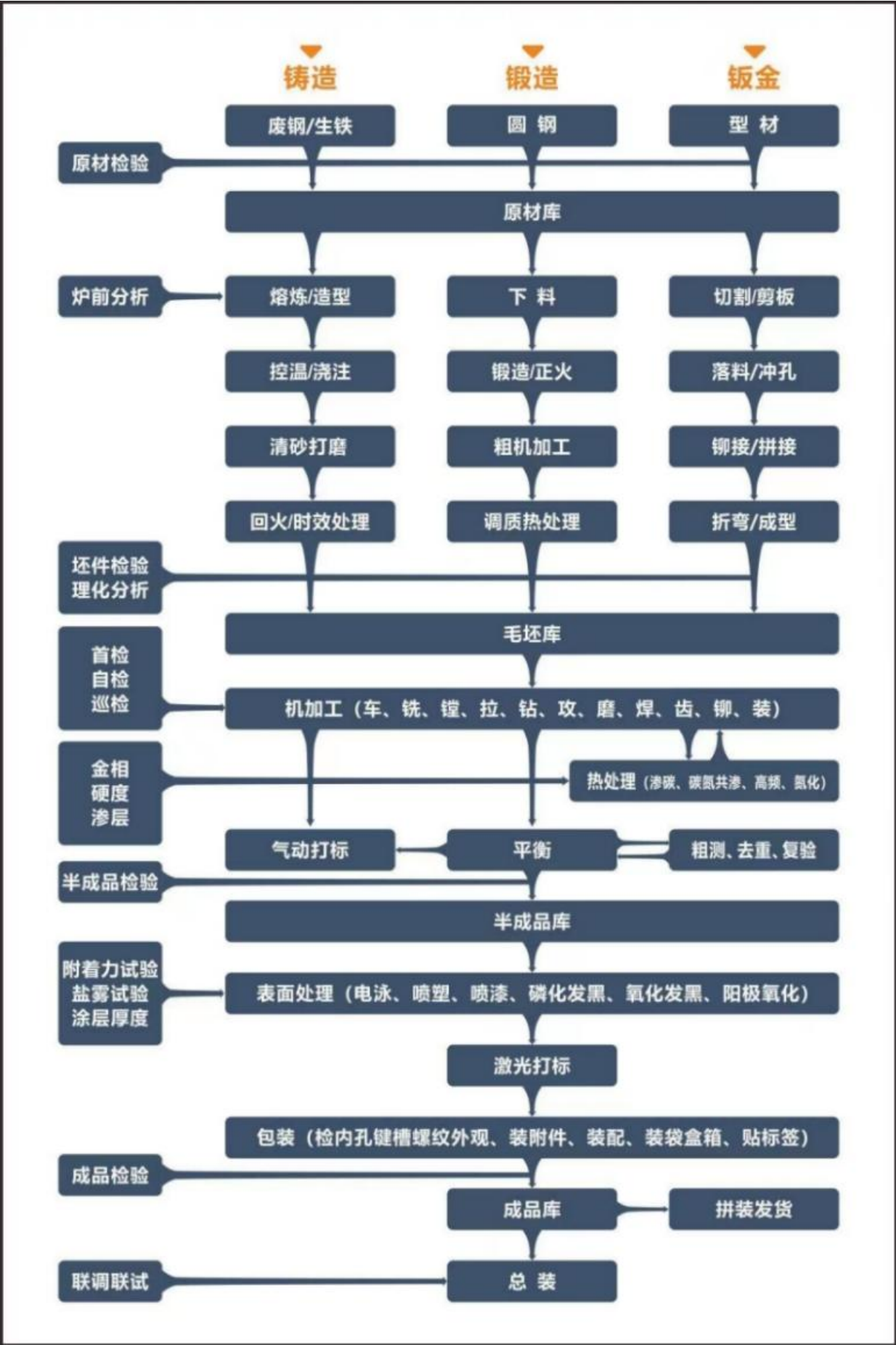
（1）公司机械传动件、传动联结件和非标定制件等主营产品，是向外部采购废旧金属、钢棒等原材料，利用自有“从铸造锻造、机加工、表面处理到包装”的完整制造体系能力自主生产。机械传动件、传动联结件为标准机械基础件，采用“客户订单+预测计划”相结合的生产模式，在正常情况下，机械传动和传动联结件客户订单有 50%左右能实现直接现货提库发货，其余 50%左右订单生产交货周期为 1 个月左右。

（2）机械非标定制件，采用“按客户订单组织生产”的模式，当客户下订单并支付部分订金后，依据库存情况向供应商采购废旧金属、钢型材等原材料，按照客户订单要求和产品图纸选择设计最优的工艺组织生产，非标定制件订单的交期为 1 至 2 个月。

（3）工业机器人和数控机床等设备类产品，采用“按客户订单组织生产”的模式。在数控系统、丝杆、线轨、精密轴承、主轴、刀库、转台、电机、关节减速器等采购方面，主要通过向品牌供应商进行战略采购或规模化集采，并积极推动关键核心部件的进口替代。机床铸件、机床功能部件、机器人机械结构件、钣金件等机械零部件利用自有“从铸造、锻造、钣金、机加到热处理”的完整制造体系能力实现自主化生产。产品研发设计采用模块化、标准化和客户定制化相结合的设计模式，主机按照客户选配来总装和交付。

（4）公司在机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人和数控切削机床等主营产品的主营产品的生产运营管理中，主要推行“精益生产”模式，采用覆盖全业务流程的“工业物联 OT+信息化 IT+大数据 DT”融合的数智化系统，对生产进度、生产质量、生产成本、物流仓储等业务过程进行精细化管控，追求高质量高效率。

生产过程与质量管控见下图：



3. 采购模式

(1) 公司机械传动与传动联结件、机械非标定制件主营业务中，主要涉及废旧金属、生铁、钢材等原材料采购。原材料市场供应具有单价高，合同金额较大的行业特点，公司结合原材料采购行业特点，主要执行的是到货付款政策，采购付款账期一般在 10 天以内。

(2) 公司工业机器人、数控机床主营业务中，主要涉及数控系统、丝杆、线轨、精密轴承、主轴、刀库、转台、电机、关节减速器等零部件采购。数控系统、丝杆、线轨、主轴、转台等零部件供应往往需要定制，并需要一定的生产周期，结合此类采购的行业特点，公司通常采用的是预付款+到货付款的采购政策，采购付款周期较短。

(3) 公司还涉及辅助材料、包装材料、维修配件、五金工具等通用工业品采购。该类物料采购，公司通常采取多家供应商合作方式，结合通用工业品采购的行业特点，采购付款政策主要采取月结方式，账期通常在 60 天-90 天。

4. 销售模式

公司机械传动件、传动联结件和非标定制件等主营产品，采用“直销+ODM/OEM 经销”相结合的营销模式。公司在国内、东南亚等市场，主要采用直销模式销售，打造自主品牌  CPT 希普拓，通过成都、上海、广州、天津销售子公司销售和本地化仓储配送；公司在欧美日等发达国家市场，主要采用与当地品牌商 OEM/ODM 战略合作的模式销售，以适应不同国家和地区市场的个性化情况。这有利于扩大销售渠道、增加销售收入，同时降低市场拓展和销售成本。

公司工业机器人和数控机床等主营产品，打造自主品牌  powermach 德恩精工，采用“直销+经销，租赁+运维”相结合的营销模式。在打造模式创新方面，德恩精工在保持传统“直销+经销”销售模式优势的同时，积极探索“租赁+运维”的创新服务模式。依托公司自主搭建的产业互联网平台，我们组建了专业化的运维服务团队，为客户提供全生命周期的增值服务。这一创新举措不仅提升了客户体验，更持续增强了 PowerMach 德恩精工品牌的市场影响力和美誉度。

5. 产业互联网平台服务模式



德恩云造产业互联网平台，主要依托地方政府、商协会组织、自建营销推广团队，推动产业制造企业、工业软件服务商、工品源头厂商、设备运维服务商、智造技术服务商、工业物联服务商等入驻平台，在产业协同、企业数智化、工业标识解析等方面践行“共建、共享、共生、共赢”的全产业链数字化转型新模式。

德恩云造作为产业互联网运营方，一方面依托产业协同云平台，自建行业型集采集销运营服务中心，获得直营电商销售收入和平台技术服务收入；另一方面基于企业数智云平台，自建信息工程和智造工程运营服务中心，自主开发、合作开发或战略引进软件应用产品和物联信息技术解决方案，向企业数智化提供软件、解决方案及其实地服务，获得持续性服务收入。

二、核心竞争力分析

1. 规模和客户优势

经过 20 多年的发展积累，公司产能已拥有“铸造锻造钣金+机械加工+表面处理+部装总装+仓配配送”完整制造服务体系，公司产品规格型号多达数十万种，主要销往 40 多个国家和 50 多个行业客户，与众多行业龙头企业客户建立了战略伙伴合作关系。客户市场在行业、地域、品类等方面都比较分散，同时拥有完整的自主生产链条，使得公司在客户市场和盈利能力方面都具有独特的可持续发展优势。

2. 营销网络服务优势

根据公司产品应用的行业特点、客户分布的地域特点，公司采用“境内直销+境外 ODM、OEM 销售”为主的营销模式，境内市场主要通过自主销售渠道直接销往终端客户，公司通过在上海、广州、天津、成都等地建立销售子公司和仓库进行销售和配送服务，逐步形成了覆盖长三角、京津冀、粤港澳、成渝等经济圈的直销网络体系。境外主要与当地知名品牌商以 ODM、OEM 模式建立战略伙伴合作关系，将公司产品销往美国、欧洲、日本等境外国家和地区。同时公司将逐步在境外仓储配送服务方面加大投入，提高境外市场本地化服务能力。线上电商方面，公司在面向境外和境内的各大知名电商平台都开设了官方旗舰店，业务量实现逐年增长。

3. 完整的产业链优势

公司构建了涵盖“铸锻造-机械加工-热处理-总装-销售”的完整产业链体系，系国内少数同时具备精密铸造、精密锻造及智能化加工一体化生产能力的机械传动零部件制造企业之一。

在生产装备方面，公司拥有由数百台加工中心、近千台各类精密数控加工机床、七条自动化涂装生产线、十余条自动化铸造生产线以及近 200 组自主研发开发的机器人智能制造单元等构成的专业生产设备，形成了先进的柔性生产线。公司是细分行业内率先将“互联网+机器人”技术应用于传统装备智能化改造与升级，并运用“互联网+大数据云应用”平台实施智能化制造管理的先行者。

公司精密铸造、锻造及智能化加工的一体化优势，显著提升了产品质量的稳定性，并增强了市场快速响应能力，从而提升了公司的综合竞争力。对产业链的完整掌控，亦有效保障了公司产品的增值空间与盈利能力。

4. 质量控制优势

质量控制方面，公司设有质量保证中心并建立了完善的质量管理制度，对产品全生产周期进行质量管控，包括原材料的质量管控和生产过程质量管控等。公司通过 PLM 系统与 MOM 系统、IOT 采集系统、可视化分析系统深度融合，对研发质量、生产质量、过程质量进行管理，有效解决在质量管控过程中的问题。重点突出对产品质量起关键作用的提前策划、关键控制，定期跟踪、及时纠正偏差，既达到控制质量又控制进度的目的。针对关键控制点的数据，尽量采用数据采集方式，有效保证公司产品的质量数据准确和可靠。公司已通过 ISO9001 与 IATF16949 国际质量管理体系认证，并始终在产品结构设计、制造工艺优化等方面追求卓越。

5. 研发与技术优势

公司作为国家高新技术企业和技术创新示范企业，坚持以自主技术创新为基础，通过多年的研发积累和技术创新，公司围绕精密高效机械传动加工关键技术研究、新产品开发和机械传动柔性生产线智能化制造的开发应用，自主研发并掌握了皮带轮、锥套、同步带轮等机械传动与传动联结件产品和铸造工艺的核心技术和机器人智能化制造单元组成柔性生产线的核心技术解决方案，这些核心技术的掌握为公司满足客户“多品种、小批量”的柔性生产制造提供了技术保障。

6. 数智化管理优势

通过实时数据采集与全域整合，打破信息孤岛壁垒，实现生产、运营、管理全链路多维度数据的可视化；依托智能算法分析与深度学习技术，将被动执行转变为主动预测，优化资源配置、生产节奏与成本结构；借助动态协同机制，快速响应市场动态与风险预警，全面推动管理模式从经验驱动转向数据驱动，实现降本增效、提质创新的管理跨越，为企业构建更具韧性与竞争力的数智化运营体系。

三、主营业务分析

概述

2026 年上半年度，公司实现营业收入 26,735.70 万元，较上年同期减少 10.64%，归属于上市公司股东的净利润为-1,845.13 万元，较上年同期增长 14.95%，其中：归属于上市公司股东扣非后净利润为-3,171.82 万元，较上年同期增长 6.77%，截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产 184,543.02 万元，较上年度减少 3.10%，归属于上市公司股东的所有者权益为 99,515.22 万元，较上年度减少 1.32%。

报告期内，公司营业收入同比下降 10.64%，主要系公司主动优化产品结构，缩减部分机床、直发毛坯类低效益订单，资源向机械传动与传动联结件等核心主业倾斜所致。本期营业成本同比下降 12.45%，成本降幅较营收降幅高出 1.8 个百分点，带动公司综合毛利率同比有所提升。后续公司将持续聚焦主营业务，加大市场拓展力度，进一步改善经营业绩。

公司业务类型、利润构成未发生重大变动。

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	267,357,028.36	299,197,872.86	-10.64%	
营业成本	238,134,633.95	271,987,773.13	-12.45%	
销售费用	13,637,212.60	13,951,852.05	-2.26%	
管理费用	30,250,586.39	27,293,808.92	10.83%	主要是佛山子公司厂房建设竣工转固计提折旧等原因所致
财务费用	7,090,001.98	4,179,313.81	69.65%	主要是汇兑损失增加所致
所得税费用	952,607.95	3,136,413.64	-69.63%	主要是缴纳所得税的子公司利润减少所致
研发投入	11,690,210.33	12,691,750.29	-7.89%	
经营活动产生的现金流量净额	26,128,835.34	11,889,518.26	119.76%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	1,222,553.52	-17,944,961.60	-106.81%	主要是购建资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-43,288,233.60	-60,033,941.33	-27.89%	主要是归还银行融资所致
现金及现金等价物净增加额	-17,273,009.02	-64,919,481.53	-73.39%	主要是归还银行融资所致

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						
机械制造业	267,357,028.36	238,134,633.95	10.93%	-10.64%	-12.45%	1.84%
分产品						
机械传动与传动联结件	185,696,881.66	162,638,412.05	12.42%	-8.82%	-10.11%	1.26%
机械非标定制件	61,603,548.20	57,160,963.39	7.21%	4.18%	-0.17%	4.04%
其他	20,056,598.49	18,335,258.51	8.58%	-44.90%	-45.75%	1.43%

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
投资收益	7,250,663.45	-36.48%	主要是按持股比例应享有参股公司净利润	是
资产减值	-2,013,733.12	10.13%	主要是计提的存货跌价准备	否
营业外收入	184,638.68	-0.93%		否
营业外支出	108,566.45	-0.55%		否
其他收益	12,015,301.22	-60.00%	主要是收到计入当期损益的政府补助和递延性政府补助确认收益	递延性政府补助确认收益具有可持续性

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	135,002,156.64	7.32%	169,829,656.58	8.92%	-1.60%	主要是归还银行借款所致
应收账款	127,104,413.82	6.89%	130,811,867.10	6.87%	0.02%	
存货	262,767,519.	14.24%	254,861,690.	13.38%	0.86%	

	54		12			
投资性房地产	31,876,937.95	1.73%	31,290,463.22	1.64%	0.09%	
长期股权投资	152,608,865.64	8.27%	147,795,188.49	7.76%	0.51%	
固定资产	800,863,417.31	43.40%	846,831,245.58	44.46%	-1.06%	主要是计提折旧所致
在建工程	16,553,611.07	0.90%	2,630,422.82	0.14%	0.76%	
使用权资产	768,579.67	0.04%	2,073,655.39	0.11%	-0.07%	
短期借款	210,996,149.64	11.43%	243,022,732.77	12.76%	-1.33%	主要是归还银行借款所致
合同负债	7,333,818.53	0.40%	8,571,410.20	0.45%	-0.05%	
长期借款	279,902,252.00	15.17%	200,730,961.00	10.54%	4.63%	主要是归还银行到期的长期借款后续贷所致
租赁负债	75,116.70	0.00%	372,533.29	0.02%	-0.02%	
一年内到期的非流动负债	124,691,296.56	6.76%	228,060,291.85	11.97%	-5.21%	主要是归还银行一年内到期的长期借款所致

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	20,961,730.97						-10,624,166.63	10,337,564.34
上述合计	20,961,730.97						-10,624,166.63	10,337,564.34
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

银行汇票背书转出

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,526,401.19	4,526,401.19	保证金	承兑汇票及信用证保证金
固定资产	212,064,082.72	175,942,333.85	抵押	银行借款抵押
合计	216,590,483.91	180,468,735.04		

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。

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：万元

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
德恩精工（屏山）有限公司	子公司	产品研发、生产、销售	10000	54,592.81	8,121.26	9,027.56	-2,764.42	-2,748.50
成都德恩精工机电销售有限公司	子公司	产品研发、生产、销售	500	8,120.66	1,772.98	7,690.47	271.93	202.84
德恩精工（佛山）智能装备有限公司	子公司	产品研发、生产、销售	5000	11,706.91	4,522.20	16.28	-255.36	-256.68
四川德恩航天科技有限公司	子公司	产品生产、销售	6000	3,319.66	2,501.59	48.00	-213.68	-212.10
成都金顶精密铸造有限公司	参股公司	产品研发、生产、销售	8000	45,432.21	29,992.04	18,657.98	2,958.66	2,654.43
四川丹齿精工科技有限公司	参股公司	产品研发、生产、销售	20000	29,433.77	24,865.12	8,494.59	939.51	922.60

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川维嘉增材制造有限公司	购买股权	无重大影响
四川眉好智造科技服务有限公司	设立	新设立，暂未开始经营活动，无影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.市场竞争加剧导致毛利率下降的风险

目前公司主营的机械传动与传动联结件、机械非标定制件、工业机器人、数控机床和产业互联网平台服务五大业务板块，普遍面临着较为严峻的市场竞争形势，竞争风险可能导致整体业务利润水平的下降，如未来公司不能顺应行业发展趋势，提升核心竞争能力，提升市场份额，则可能在市场竞争中处于不利的地位。公司将坚持自主研发和技术创新，持续提升产品技术含量和附加值。同时，深化内部管理，推行降本增效措施，优化生产流程，提高运营效率，以增强市场竞争力，应对毛利率下降的压力。

2.宏观经济波动导致的经营风险

公司生产的皮带轮、锥套等机械传动零部件产品是机械工业基础零部件之一，产品普遍应用于国民经济的各个领域，主要包括汽车、高铁、环保、风机、石油、船舶、家电和工程机械等行业，产品应用领域较为广泛，因而公司产品属于工业机械领域内的“快速消费品”。下游客户有持续购买并更换机械传动零部件的需求，下游行业对机械传动零部件产品的市场需求较大，但宏观经济的波动将直接影响下游各行业整机产品的市场需求，从而影响到下游客户对机械传动零部件产品的需求。当前，受国际贸易争端等多种因素的影响，全球经济环境复杂多变，宏观经济形势不容乐观。如果国际贸易争端继续加剧，可能致使公司及下游行业出现重大不利变化导致市场需求发生变化，将会给公司的经营业绩造成不利影响，给公司带来经营风险。公司将深耕国内市场，把握“双循环”发展机遇，开拓新能源汽车零部件、智能装备及其核心零部件等新兴市场，寻求主营业务新的增长，以降低宏观经济波动导致的经营风险。

3.国际贸易保护政策引致的境外市场销售风险

近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分发达国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧。我国中高端制造业在不断发展壮大的过程中，将面对不断增加的国际贸易摩擦和贸易争端。以美国为代表的西方发达国家开始推动中高端制造业回流，并提高产品关税。外销产品收入在公司整个收入构成中占有重要的地位，且在未来一段时间内境外市场依然是公司积极开拓的市场。目前公司的境外销售主要分布于欧美、日本、东南亚等多个国家和地区，公司与境外客户建立了稳固的合作关系。如果未来公司境外销售所在国家、地区的政治、经济环境、贸易政策、与我国合作关系等出现重大不利变化，国际市场当地需求将发生重大变化，境外销售收入和净利润存在下滑的风险。公司将重点开发“一带一路”沿线国家、RCEP 成员国等政策友好型市场，建立海外营销网络，设立区域仓储中心降低物流成本，降低国际贸易保护政策引致的境外市场下滑带来的不利影响。

4.存货跌价的风险

2020 年以来，为满足客户短周期交货需要，公司采取了对皮带轮、锥套等机械传动与传动联结件常用标准品预生产备库模式，导致库存商品余额较大。未来，如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧及公司存货管理水平下降，引致公司存货出现积压、毁损、减值等情况，将增加计提存货跌价准备的风险，对公司经营业绩产生不利影响。公司将根据生产负荷并结合市场情况，合理制定备库计划，控制最优库存量。

5.产能利用不足的风险

受市场需求及行业供给等多方面因素影响，短期存在产能利用不足的风险，如果未来该因素无法消除的话，则会导致营业成本上涨，公司净利润下滑。公司将加大市场客户的开发力度，加大新产品研发和项目储备，加快新行业新业务领域市场的扩展，提升产能利用率。

6.汇率波动的风险

公司出口业务主要以美元结算为主，汇率波动在一定程度上会对公司的经营业绩造成影响：一方面，会导致公司汇兑损失增加；另一方面，相对国外竞争对手的价格优势可能被减弱。公司将持续深化对汇率波动的分析研判，必要时通过开展外汇套期保值等业务，以降低汇率波动带来的不利影响。

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
2026 年 5 月 11 日	深圳证券交易所“互动易平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与业绩说明会的所有投资者	德恩精工：2026 年 5 月 11 日投资者活动记录表（2025 年度业绩说明会）	http://www.cninfo.com.cn

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

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 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

报告期内，公司切实履行企业公民责任，积极承担社会责任。在持续为股东创造价值的同时，公司同步关注员工、客户、供应商及社会等各利益相关方的权益与诉求。

公司严格遵循《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，坚持及时、真实、准确、完整地开展信息披露；依托法定信息披露媒体发布信息，并通过电话、电子邮箱、互动易平台等多种渠道主动与投资者沟通，有效提升了公司透明度与公信力。

公司始终坚持“以人为本”的人才理念，深入实施人才发展战略，严格执行《劳动法》等法律法规，尊重并切实保障员工合法权益，高度关注员工健康、安全与职业满意度。通过系统化的理论培训与实践操作训练，助力员工能力提升与职业发展；同时注重员工身心健康，持续优化权益保障机制。

公司严控产品质量，致力于提供高品质服务；深化与供应商的协同合作，推动共建共享、互利共赢。

公司以可持续发展为导向，在追求经济效益的同时，高度重视环境保护与节能降耗，以实际行动践行企业公民责任，为利益相关方和社会持续创造价值。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	在公司担任董事、高级管理人员的自然人股东雷永志、雷永强、谢龙德、李锡云	股份减持承诺	除前述锁定期外，在担任公司的董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份；所持公司股票在锁定期满两年内减持的，其减持价格不低于发行价；如违反上述承诺，自愿承担由此造成的一切法律责任，并将减持股份所得收益归公司所有。上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止。	2019 年 05 月 31 日	担任董事、高级管理人员期间	正常履行中
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、监事和高级管理人员	其他承诺	公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，确保投资者的合法权益得到有效保	2019 年 05 月 31 日	2019 年 5 月 31 日—永久	正常履行中

			护。			
	控股股东雷永志、雷永强先生	同业竞争承诺	1、本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与股	2017 年 07 月 01 日	2017 年 7 月 1 日一永久	正常履行中

			份公司及其下 属子公司拓展 后的产品或业 务相竞争；若 与股份公司及 其下子公司 拓展后的产品 或业务产生竞 争，则本承诺 人及本承诺人 控制的公司将 以停止生产或 经营相竞争的 业务或产品的 方式，或者将 相竞争的业务 纳入到股份公 司经营的方式， 或者将相竞争 的业务转让给 无关联关系的 第三方的方式 避免同业竞争。			
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）	是否无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解
----------	--------	------	------	-----	-----------	----------------	----------	-----	----------------	------------	--------	--------	------------	--------------------------------

														决
青神 恋城 科技 发展 有限 公司	其他	3 年 以上	股 权 转 让	14,4 30.0 1	329. 32	0.33 %	0	14,7 59.3 3	14.6 3%	14,8 66.6 8	现金 清偿	14,8 66.6 8	详见 还款 协议	
合计				14,4 30.0 1	329. 32	0.33 %	0	14,7 59.3 3	14.6 3%	14,8 66.6 8	--	14,8 66.6 8	--	--
相关决策程序				具体内容详见公司 2023 年 12 月 26 日在巨潮资讯网上披露的《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-062）、2024 年 1 月 10 日在巨潮资讯网上披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）、2025 年 4 月 22 日在巨潮资讯网上披露的《第四届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2025-012）、2025 年 5 月 12 日在巨潮资讯网上披露的《2024 年年度股东会决议公告》（公告编号：2025-028）										
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				报告期新增占用金额 329.32 万元为占用资金的利息										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用										

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、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁汇总(原告)	17.89	否	首次执行	申请执行人广州希普拓机电设备有限公司与被执行人广州裕潜投资股份有限公司房屋租赁合同纠纷一案,依据已经发生法律效力(2025)粤0112民初12036号《民事判决书》,被执行人广州裕潜投资股份有限公司应履行以下义务:广州裕潜投资股份有限公司退还广州希普拓机电设备有限公司租金44773.60元;广州裕潜投资股份有限公司退还广州希普拓机电设备有限公司履约押金134136元,已执行终本。	执行中		不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
德恩精工(佛山)智能装备有限公司	其他	建设工程未验线开工	其他	罚款人民币1万元		不适用

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

德恩精工(佛山)智能装备有限公司已提交验线申请,并顺利通过审核。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司、控股股东及实际控制人诚信合规,无重大失信记录。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
青神恋城科技发展有限公司	持有 49% 股权的参股公司	转让 51% 股权	是	14,430.01		0	5.00%	329.32	14,759.33
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		占用公司资金，影响财务费用							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

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	39,136,863	26.68%	0	0	0	-229,135	-229,135	38,907,728	26.53%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	39,136,863	26.68%	0	0	0	-229,135	-229,135	38,907,728	26.53%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	39,136,863	26.68%	0	0	0	-229,135	-229,135	38,907,728	26.53%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	107,533,137	73.32%	0	0	0	229,135	229,135	107,762,272	73.47%
1、人民币普通股	107,533,137	73.32%	0	0	0	229,135	229,135	107,762,272	73.47%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	146,670,000	100.00%	0	0	0	0	0	146,670,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司高级管理人员谢龙德先生解除限售股份 126,563 股，李锡云先生解除限售股份 95,072 股；2025 年 12 月 24 日，任期届满离任的原董事雷雨霏女士离任已满 6 个月，根据相关规定，其所持有的 7,500 股公司股份全部解除限售。综上，公司有限售条件股份合计减少 229,135 股，无限售条件股份相应增加 229,135 股。

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
雷永志	22,287,851	0	0	22,287,851	高管锁定	按照高管锁定股规则解除限售
雷永强	15,954,975	0	0	15,954,975	高管锁定	按照高管锁定股规则解除限售
谢龙德	506,250	126,563	0	379,687	高管锁定	按照高管锁定股规则解除限售
李锡云	380,287	95,072	0	285,215	高管锁定	按照高管锁定股规则解除限售
雷雨霏	7,500	7,500	0	0	高管锁定	按照高管锁定股规则解除限售
合计	39,136,863	229,135	0	38,907,728	--	--

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		15,677		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			
雷永志	境内自然人	20.26%	29,717,135	0	22,287,851	7,429,284	质押			7,777,135	
雷永强	境内自然人	14.50%	21,273,300	0	15,954,975	5,318,325	不适用			0	
李茂洪	境内自然人	3.27%	4,792,000	0	0	4,792,000	不适用			0	
王富民	境内自然人	2.42%	3,549,084	-1105400	0	3,549,084	不适用			0	
傅伟棠	境内自然人	1.59%	2,330,000	2330000	0	2,330,000	不适用			0	
高盛国际－自有资金	境外法人	1.36%	1,989,354	1067775	0	1,989,354	不适用			0	
UBS AG	境外法人	0.74%	1,085,582	330726	0	1,085,582	不适用			0	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.62%	912,162	545064	0	912,162	不适用			0	
郭福贵	境内自然人	0.55%	811,800	553000	0	811,800	不适用			0	
黄群	境内自然人	0.53%	777,300	777300	0	777,300	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		上述股东中，雷永志先生与雷永强先生系兄弟关系，为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其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	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
雷永志	7,429,284	人民币普通股	7,429,284
雷永强	5,318,325	人民币普通股	5,318,325
李茂洪	4,792,000	人民币普通股	4,792,000
王富民	3,549,084	人民币普通股	3,549,084
傅伟棠	2,330,000	人民币普通股	2,330,000
高盛国际—自有资金	1,989,354	人民币普通股	1,989,354
UBS AG	1,085,582	人民币普通股	1,085,582
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	912,162	人民币普通股	912,162
郭福贵	811,800	人民币普通股	811,800
黄群	777,300	人民币普通股	777,300
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，雷永志先生与雷永强先生系兄弟关系，为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其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）	股东傅伟棠通过信用证券账户持有公司股份 2,330,000 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 2,330,000 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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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：四川德恩精工科技股份有限公司

2026 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	135,002,156.64	169,829,656.58
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	3,110,593.61	3,601,504.76
应收账款	127,104,413.82	130,811,867.10
应收款项融资	9,839,193.21	20,961,730.97
预付款项	8,191,664.51	4,589,134.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	134,919,630.82	131,880,423.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	262,767,519.54	254,861,690.12
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		
其他流动资产	16,779,213.39	11,988,828.94
流动资产合计	697,714,385.54	728,524,836.93
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	152,608,865.64	147,795,188.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,876,937.95	31,290,463.22
固定资产	800,863,417.31	846,831,245.58
在建工程	16,553,611.07	2,630,422.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	768,579.67	2,073,655.39
无形资产	105,921,975.64	109,223,647.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,167,866.04	
长期待摊费用	5,454,222.13	6,145,221.59
递延所得税资产	21,643,416.56	21,876,009.31
其他非流动资产	10,856,952.33	8,143,511.06
非流动资产合计	1,147,715,844.34	1,176,009,364.50
资产总计	1,845,430,229.88	1,904,534,201.43
流动负债：		
短期借款	210,996,149.64	243,022,732.77
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	1,052,797.15	4,538,739.00
应付账款	62,682,743.43	52,461,903.28
预收款项		
合同负债	7,333,818.53	8,571,410.20
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	22,961,327.95	26,760,868.50
应交税费	4,830,029.95	5,536,202.03
其他应付款	1,596,973.87	1,719,349.89
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	124,691,296.56	228,060,291.85
其他流动负债	1,398,954.49	2,241,329.24
流动负债合计	437,544,091.57	572,912,826.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	279,902,252.00	200,730,961.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	75,116.70	372,533.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,922,106.55	2,019,950.56
递延收益	97,714,023.13	100,931,160.00
递延所得税负债	3,486,586.97	3,709,411.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,100,085.35	307,764,016.44
负债合计	820,644,176.92	880,676,843.20
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	580,027,816.33	575,041,970.24
减：库存股		
其他综合收益	-721,856.53	-991,750.54
专项储备	1,554,281.02	1,709,398.67
盈余公积	76,589,913.20	76,589,913.20
一般风险准备		
未分配利润	191,032,009.47	209,483,329.77
归属于母公司所有者权益合计	995,152,163.49	1,008,502,861.34
少数股东权益	29,633,889.47	15,354,496.89
所有者权益合计	1,024,786,052.96	1,023,857,358.23
负债和所有者权益总计	1,845,430,229.88	1,904,534,201.43

法定代表人：雷永志 主管会计工作负责人：张佳 会计机构负责人：郑平

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	81,544,496.73	103,556,230.27
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	333,689.04	878,584.82
应收账款	79,488,562.07	79,408,279.95
应收款项融资	3,663,114.09	6,842,537.63
预付款项	86,498,024.43	86,888,859.31
其他应收款	201,916,780.47	198,651,582.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	122,312,189.43	93,494,610.30
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		
其他流动资产		707,477.80
流动资产合计	575,756,856.26	570,428,162.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	673,977,815.59	664,254,138.44
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	291,941,171.53	296,898,072.58
在建工程	2,203,318.24	874,712.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,110,212.75	17,489,649.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	668,461.90	347,866.85
递延所得税资产	16,858,276.15	17,196,858.28
其他非流动资产	10,270,150.25	7,273,585.36
非流动资产合计	1,013,029,406.41	1,004,334,882.86
资产总计	1,588,786,262.67	1,574,763,045.57
流动负债：		
短期借款	69,307,594.43	90,815,322.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	47,349,363.33	25,349,728.69
预收款项		
合同负债	16,546,461.62	340,031.25
应付职工薪酬	13,701,755.30	15,983,911.37
应交税费	639,612.76	118,858.12
其他应付款	419,233.82	506,608.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	73,715,750.00	182,193,134.24
其他流动负债	2,151,040.01	295,005.44
流动负债合计	223,830,811.27	315,602,600.03
非流动负债：		
长期借款	112,900,000.00	18,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,825.43	29,177.00
递延收益	18,642,417.90	19,600,065.68
递延所得税负债	3,416,979.91	3,639,804.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	134,963,223.24	41,269,047.21
负债合计	358,794,034.51	356,871,647.24
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	575,253,892.69	575,253,892.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,589,913.20	76,589,913.20
未分配利润	431,478,422.27	419,377,592.44
所有者权益合计	1,229,992,228.16	1,217,891,398.33
负债和所有者权益总计	1,588,786,262.67	1,574,763,045.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	267,357,028.36	299,197,872.86

其中：营业收入	267,357,028.36	299,197,872.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	304,474,646.92	334,171,003.47
其中：营业成本	238,134,633.95	271,987,773.13
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	3,672,001.67	4,066,505.27
销售费用	13,637,212.60	13,951,852.05
管理费用	30,250,586.39	27,293,808.92
研发费用	11,690,210.33	12,691,750.29
财务费用	7,090,001.98	4,179,313.81
其中：利息费用	8,366,923.89	9,681,492.36
利息收入	4,054,726.06	4,205,167.09
加：其他收益	12,015,301.22	7,693,918.60
投资收益（损失以“—”号填列）	7,250,663.45	5,579,435.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,213,677.15	5,579,435.40
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）	-64,476.03	331,447.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,013,733.12	1,206,518.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-24,494.67	-341,943.80
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,954,357.71	-20,503,753.99
加：营业外收入	184,638.68	24,930.83
减：营业外支出	108,566.45	313,055.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,878,285.48	-20,791,878.45

减：所得税费用	952,607.95	3,136,413.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,830,893.43	-23,928,292.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,830,893.43	-23,928,292.09
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）	-18,451,320.30	-21,694,267.88
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,379,573.13	-2,234,024.21
六、其他综合收益的税后净额	269,894.01	-46,640.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	269,894.01	-46,640.33
（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	269,894.01	-46,640.33
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	269,894.01	-46,640.33
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	-20,560,999.42	-23,974,932.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,181,426.29	-21,740,908.21
归属于少数股东的综合收益总额	-2,379,573.13	-2,234,024.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1258	-0.1479
（二）稀释每股收益	-0.1258	-0.1479

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：雷永志 主管会计工作负责人：张佳 会计机构负责人：郑平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	156,338,049.26	134,145,263.01
减：营业成本	134,042,803.43	124,970,688.59
税金及附加	1,693,414.30	1,960,369.46
销售费用	1,479,605.45	940,230.56
管理费用	12,189,988.67	11,990,281.04
研发费用	5,356,172.73	5,328,391.04
财务费用	985,306.65	1,619,187.74
其中：利息费用	4,274,726.79	5,720,953.23
利息收入	3,810,830.60	4,177,403.12
加：其他收益	5,605,977.73	4,041,081.60
投资收益（损失以“—”号填列）	11,213,677.15	5,579,435.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,213,677.15	5,579,435.40
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）	-269,922.42	-241,501.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,937,495.52	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	22,481.73	419,348.58
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,225,476.70	-2,865,521.49
加：营业外收入	6,265.40	453.44
减：营业外支出	15,154.76	226,794.79
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,216,587.34	-3,091,862.84
减：所得税费用	115,757.51	-58,115.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,100,829.83	-3,033,746.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,100,829.83	-3,033,746.94
（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	12,100,829.83	-3,033,746.94
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	2026 年半年度	2025 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	232,198,179.52	235,648,550.02
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	4,385,268.48	10,407,561.19
收到其他与经营活动有关的现金	10,664,645.90	11,730,102.60
经营活动现金流入小计	247,248,093.90	257,786,213.81
购买商品、接受劳务支付的现金	133,136,640.84	151,401,995.82
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	59,572,495.17	56,679,606.78
支付的各项税费	15,058,510.25	17,073,938.30
支付其他与经营活动有关的现金	13,351,612.30	20,741,154.65
经营活动现金流出小计	221,119,258.56	245,896,695.55
经营活动产生的现金流量净额	26,128,835.34	11,889,518.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,439,205.48	2,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	43,000,000.00	
投资活动现金流入小计	45,439,205.48	10,003,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,139,635.07	27,947,961.60
投资支付的现金	0.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	77,016.89	
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	44,216,651.96	27,947,961.60
投资活动产生的现金流量净额	1,222,553.52	-17,944,961.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,270,000.00	5,220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,270,000.00	5,220,000.00
取得借款收到的现金	142,775,291.00	84,080,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	162,045,291.00	89,300,111.11
偿还债务支付的现金	192,473,000.00	126,790,717.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,379,814.94	7,492,802.95
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	6,480,709.66	15,050,531.98
筹资活动现金流出小计	205,333,524.60	149,334,052.44
筹资活动产生的现金流量净额	-43,288,233.60	-60,033,941.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,336,164.28	1,169,903.14
五、现金及现金等价物净增加额	-17,273,009.02	-64,919,481.53
加：期初现金及现金等价物余额	147,748,764.47	145,133,009.29
六、期末现金及现金等价物余额	130,475,755.45	80,213,527.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	163,252,584.53	160,754,287.52
收到的税费返还	0.00	71,490.89
收到其他与经营活动有关的现金	12,707,077.87	7,638,401.13
经营活动现金流入小计	175,959,662.40	168,464,179.54
购买商品、接受劳务支付的现金	101,510,703.67	93,786,474.04
支付给职工以及为职工支付的现金	36,183,774.95	33,690,958.35
支付的各项税费	2,596,906.05	7,757,507.17
支付其他与经营活动有关的现金	10,991,899.34	8,681,438.32
经营活动现金流出小计	151,283,284.01	143,916,377.88
经营活动产生的现金流量净额	24,676,378.39	24,547,801.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,400,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长		1,774,036.16

期资产收回的现金净额		
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	6,400,000.00	11,774,036.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,765,745.23	585,174.40
投资支付的现金	4,910,000.00	12,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	10,675,745.23	13,025,174.40
投资活动产生的现金流量净额	-4,275,745.23	-1,251,138.24
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	130,000,000.00	63,028,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	63,028,111.11
偿还债务支付的现金	160,125,000.00	116,780,717.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,963,623.12	4,352,551.44
支付其他与筹资活动有关的现金	6,440,659.66	2,223,512.31
筹资活动现金流出小计	169,529,282.78	123,356,781.26
筹资活动产生的现金流量净额	-39,529,282.78	-60,328,670.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-71,563.92	11,303.70
五、现金及现金等价物净增加额	-19,200,213.54	-37,020,703.03
加：期初现金及现金等价物余额	96,744,707.66	87,798,639.28
六、期末现金及现金等价物余额	77,544,494.12	50,777,936.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余公 积	一 般风 险准 备	未分 配利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	146,670,000.00	0.00	0.00	0.00	575,041,970.24	0.00	-991,750.54	1,709,398.67	76,589,913.20	0.00	209,483,329.77		1,008,502,861.34	15,354,496.89	1,023,857,358.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	146,670,000.00	0.00	0.00	0.00	575,041,970.24	0.00	-991,750.54	1,709,398.67	76,589,913.20	0.00	209,483,329.77		1,008,502,861.34	15,354,496.89	1,023,857,358.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,985,846.09		269,894.01	-155,117.65	0.00		-18,451,320.30		-13,350,697.85	14,279,392.58	928,694.73
（一）综合收益总额											-18,451,320.30		-18,451,320.30	-2,379,573.13	20,830,893.43
（二）所有者投入和减少资本					4,985,846.09								4,985,846.09	16,658,965.71	21,644,811.80
1．所有者投入的普通股					4,985,846.09								4,985,846.09	16,658,965.71	21,644,811.80
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								- 155 ,11 7.6 5					- 155 ,11 7.6 5	0.0 0	- 155 ,11 7.6 5
1. 本期提 取								2,4 73, 706 .84					2,4 73, 706 .84	0.0 0	2,4 73, 706 .84
2. 本期使 用								2,6 28, 824 .49					2,6 28, 824 .49	0.0 0	2,6 28, 824 .49
(六) 其他							269 ,89 4.0 1						269 ,89 4.0 1		269 ,89 4.0 1
四、本期期 末余额	146 ,67 0,0 00. 00				580 ,02 7,8 16. 33		- 721 ,85 6.5 3	1,5 54, 281 .02	76, 589 ,91 3.2 0		191 ,03 2,0 09. 47		995 ,15 2,1 63. 49	29, 633 ,88 9.4 7	1,0 24, 786 ,05 2.9 6

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
一、上年年末余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-717,607.23	991,041.37	76,589,913.20		256,963,182.31		1,055,538,499.9	14,246,665.30	1,069,785,165.19
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-717,607.23	991,041.37	76,589,913.20		256,963,182.31		1,055,538,499.89	14,246,665.30	1,069,785,165.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							46,640.33	417,767.33	0.00		-21,694,267.88		-21,229,860.22	2,985,975.79	-18,243,884.43
（一）综合收益总额											-21,694,267.88		-21,694,267.88	-2,234,024.21	-23,928,292.09
（二）所有者投入和减少资本														5,220,000.00	5,220,000.00
1．所有者投入的普通股														5,220,000.00	5,220,000.00
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（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								417 ,76 7.3 3					417 ,76 7.3 3		417 ,76 7.3 3
1. 本期提 取								2,1 88, 795 .29					2,1 88, 795 .29		2,1 88, 795 .29
2. 本期使 用								1,7 71, 027 .96					1,7 71, 027 .96		1,7 71, 027 .96
(六) 其他							46, 640 .33						46, 640 .33		46, 640 .33
四、本期期 末余额	146 ,67 0,0 00. 00				575 ,04 1,9 70. 24	0.0 0	- 670 ,96 6.9 0	1,4 08, 808 .70	76, 589 ,91 3.2 0		235 ,26 8,9 14. 43	0.0 0	1,0 34, 308 ,63 9.6 7	17, 232 ,64 1.0 9	1,0 51, 541 ,28 0.7 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	146,6 70,00 0.00				575,2 53,89 2.69				76,58 9,913 .20	419,3 77,59 2.44		1,217 ,891, 398.3 3
加：会 计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,253,892.69				76,589,913.20	419,377,592.44		1,217,891,398.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,100,829.83		12,100,829.83
（一）综合收益总额										12,100,829.83		12,100,829.83
（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．对所有者（或股东）的分配												
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								1,386,925.81				1,386,925.81
2. 本期使用								1,386,925.81				1,386,925.81
（六）其他												
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				76,589,913.20	431,478,422.27		1,229,992,228.16

上期金额

单位：元

项目	2025 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	146,670,000.00				575,253,892.69			153,197.46	76,589,913.20	416,052,201.66		1,214,719,205.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,253,892.69			153,197.46	76,589,913.20	416,052,201.66		1,214,719,205.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-153,197.46		-3,033,746.94		-3,186,944.40
（一）综合收益总额										-3,033,746.94		-3,033,746.94
（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. 对所有者（或股东）的分配												
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								- 153,197.46				- 153,197.46
1. 本期提取								1,179,324.57				1,179,324.57
2. 本期使用								1,332,522.03				1,332,522.03
（六）其他												
四、本期期末余额	146,670.00 0.00				575,253.89 2.69				76,589,913.20	413,018,454.72		1,211,532,260.61

三、公司基本情况

公司系经四川省眉山市工商行政管理局核准，于 2013 年 6 月 3 日由四川德恩机械有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2019 年 5 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川德恩精工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]882 号)核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,667 万股，公司股票已于 2019 年 5 月 31 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码：300780，股票简称：德恩精工。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司统一社会信用代码：91511400754715627L；注册资本：人民币 14,667 万元；法定代表人：雷永志；注册地址：四川省眉山市青神县竹艺大道 8 号。

本公司属通用设备制造行业。经营范围：研发、生产、销售：皮带轮、同步带轮、齿轮、链轮、联轴器、锥套、胀紧套、轮毂、法兰、工业皮带、减速电机、减速机、轴承座等机械传动零部件产品，机床的床身、工作台、立轴、主轴箱、箱壳体等定制件产品，机器人等智能设备，各类铸造件产品；开展售后服务；开展进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为雷永志、雷永强。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 26 日第五届董事会第三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，CPTKOREA Co., Ltd.、All Drive, Inc.等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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
重要的在建工程项目	在建工程预算金额超过 500.00 万或超过公司资产总额 5.00%的在建工程
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入、利润总额超过公司资产总额或营业收入、利润总额 5%的子公司
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	期末余额 500.00 万元以上的单项计提坏账准备的其他应收款
重大的预付款项	期末余额 500.00 万以上的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	期末余额 500.00 万以上的应付账款
重要的合营或联营企业	本公司按持股比例计算的投资收益占本公司利润总额 10% 以上的合营或联营企业
重要的承诺事项	承诺金额超过 500.00 万元
重要的或有事项	担保金额超过 500.00 万元

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

拥有对被投资方的权利，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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易当月首日汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的

一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

(2) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收账款

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——内部应收款项组合	纳入合并财务报表范围的内部应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

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

（1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——款项性质组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（2）按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库龄组合	结合库存存货的种类，并按照存货库龄划分组合	呆滞存货按照废料价格确定可变现净值、其他存货按照销售价格减去预计加工成本、销售费用及税金确定可变现净值

库龄组合可变现净值的确定依据：本公司结合库存存货的种类，并按照存货库龄划分组合，对库龄超过 2 年且预期难以出售的存货判断为呆滞存货。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

25、在建工程

- 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- 2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	新建房屋建筑物项目具体为以达到预定可使用状态作为转固时点，并基于谨慎性考虑以工程竣工并通过验收与实际使用时间较早者为转固时点。
机器设备	设备安装调试完成，达到设备验收标准通过验收时作为转固时点。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

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

- 1) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 40-50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

2) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

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

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 内销收入：公司内销主要是订单式销售。对于内销收入，公司根据与客户签订的销售合同（或订单）的约定，于发出货物并经客户验收后确认收入。

(2) 公司出口外销主要依据 FOB、CIF 的贸易条款，以“货物越过船舷”或“交付运输方”为标志确认已将产品控制权转移给购货方。公司在货物已报关、于运输公司出具的提单注明的装船日期确认收入的实现。

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

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 内销收入：公司内销主要是订单式销售。对于内销收入，公司根据与客户签订的销售合同（或订单）的约定，于发出货物并经客户验收后确认收入。

(2) 公司出口外销主要依据 FOB、CIF 的贸易条款，以“货物越过船舷”或“交付运输方”为标志确认已将产品控制权转移给购货方。公司在货物已报关、于运输公司出具的提单注明的装船日期确认收入的实现。

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

无

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

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) 2026 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

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%；出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、德恩精工（屏山）有限公司	15%
CPTKOREA Co., Ltd.	[注 1]
All Drive, Inc.	[注 2]
广州希普拓机电设备有限公司、天津希普拓机械有限公司、成都德恩云智造科技有限公司、青神德恩精工工模具有限公司、鸿德汇恩（四川）精密机械有限公司、重庆捷士达数控机床有限公司、四川凯亿视决科技有限公司、四川德恩新材料技术有限公司、四川德恩云智造科技有限公司、上海希普拓机械有限公司、四川德恩航天科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1.根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司、本公司之子公司德恩精工（屏山）有限公司享受上述税收优惠。

2.根据《财政部、国家税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，本公司之子公司广州希普拓机电设备有限公司、天津希普拓机械有限公司、成都德恩云智造科技有限公司、青神德恩精工工模具有限公司、鸿德汇恩（四川）精密机械有限公司、重庆捷士达数控机床有限公司、四川凯忆视决科技有限公司、四川德恩新材料技术有限公司、四川德恩云智造科技有限公司、上海希普拓机械有限公司、四川德恩航天科技有限公司本年度符合小型微利企业标准，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3.根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加 5%抵减应纳增值税税额，本公司、本公司之子公司德恩精工（屏山）有限公司享受上述税收优惠。

3、其他

[注 1]CPTKOREACo.,Ltd.，注册地韩国，按照韩国税法，其适用的法人税（企业所得税）税率为 10%；地方所得税税率为法人税额的 10%；附加价值税税率为 10%

[注 2]AllDrive,Inc.，注册地美国，按照美国北卡罗来纳州税法，其适用的销售税税率为 7.25%，特许经营税税率为资产总额的 0.15%

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	11,523.47	13,370.86
银行存款	130,445,801.88	147,731,757.17
其他货币资金	4,544,831.29	22,084,528.55
合计	135,002,156.64	169,829,656.58
其中：存放在境外的款项总额	5,443,604.70	643,431.65

其他说明

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	448,371.13	1,688,960.11
商业承兑票据	2,662,222.48	1,912,544.65
合计	3,110,593.61	3,601,504.76

(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票据	3,327,901.55	100.00%	217,307.94	6.53%	3,110,593.61	3,859,108.77	100.00%	257,604.01	6.68%	3,601,504.76
其中：										
银行承兑汇票	448,371.13				448,371.13	1,688,960.11	43.77%			1,688,960.11
商业承兑汇票	2,879,530.42	100.00%	217,307.94	7.55%	2,662,222.48	2,170,148.66	56.23%	257,604.01	11.87%	1,912,544.65
合计	3,327,901.55	100.00%	217,307.94	6.53%	3,110,593.61	3,859,108.77	100.00%	257,604.01	6.68%	3,601,504.76

按组合计提坏账准备类别名称：217307.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	2,879,530.42	217,307.94	7.68%
合计	2,879,530.42	217,307.94	

确定该组合依据的说明：

组合类别	确定组合的依据
------	---------

组合类别	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

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	
按组合计提坏账准备	257,604.01		40,296.07			217,307.94
合计	257,604.01		40,296.07			217,307.94

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

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

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		1,057,664.85
商业承兑票据	445,558.08	190,547.70
合计	445,558.08	1,248,212.55

（6） 本期实际核销的应收票据情况

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：
单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 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）	142,260,995.59	146,511,351.58
其中：未逾期	79,087,694.76	88,281,276.19
逾期 1-90 天	44,373,698.59	36,423,704.23
逾期 91-120 天	5,450,441.20	3,931,476.64
逾期 120 天以上	13,349,161.04	17,874,894.52
1 至 2 年	4,008,508.23	3,903,191.76
2 至 3 年	469,552.94	876,809.41
3 年以上	617,676.23	138,409.44
3 至 4 年	617,676.23	138,409.44
合计	147,356,732.99	151,429,762.19

(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	7,249.38	0.00%	7,249.38	100.00%	0.00	268,002.33	0.18%	268,002.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,349,483.61	100.00%	20,245,069.79	13.74%	127,104,413.82	151,161,759.86	99.82%	20,349,892.76	13.46%	130,811,867.10
其中：										
合计	147,356,732.99	100.00%	20,252,319.17	13.74%	127,104,413.82	151,429,762.19	100.00%	20,617,895.09	13.62%	130,811,867.10

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账准备	268,002.33	268,002.33	7,249.38	7,249.38	100.00%	
合计	268,002.33	268,002.33	7,249.38	7,249.38		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	147,349,483.61	20,245,069.79	13.74%
合计	147,349,483.61	20,245,069.79	

确定该组合依据的说明:

根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

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	
单项计提坏账准备	268,002.33	-260,752.95				7,249.38
按组合计提坏账准备	20,349,892.76	-68,559.30				20,281,333.46
合计	20,617,895.09	-329,312.25		0.00	0.00	20,288,582.84

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
三友未来（重庆）智能汽车底盘科技有限公司	15,095,146.91		15,095,146.91	10.24%	677,772.10
浙江锯力煌工业科技股份有限公司	7,407,616.45		7,407,616.45	5.03%	679,542.42
Dodge Mechanical Power Transmission Company Inc.	4,305,610.01		4,305,610.01	2.92%	659,070.49
重庆美的通用制冷设备有限公司	3,748,160.79		3,748,160.79	2.54%	339,824.96
上海开利运输冷气设备有限公司	3,196,740.34		3,196,740.34	2.17%	370,518.92
合计	33,753,274.50		33,753,274.50	22.90%	2,726,728.89

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
银行承兑汇票	9,839,193.21	20,961,730.97
合计	9,839,193.21	20,961,730.97

(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	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2026 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	134,919,630.82	131,880,423.56
合计	134,919,630.82	131,880,423.56

(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
------	--------	--------

往来款	148,446,831.13	144,989,644.81
押金保证金	859,053.94	990,647.66
职工备用金或借款	249,303.72	170,880.69
其他	378,513.05	510,679.37
减：坏账准备	-15,014,071.02	-14,781,428.97
合计	134,919,630.82	131,880,423.56

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）	8,032,359.37	8,348,714.08
1 至 2 年	7,458,368.61	7,971,413.78
2 至 3 年	4,253,049.82	17,799.83
3 年以上	130,189,924.04	130,323,924.84
3 至 4 年	4,060.00	1,805,360.00
4 至 5 年	15,650.00	128,274,378.04
5 年以上	130,170,214.04	244,186.80
合计	149,933,701.84	146,661,852.53

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	
按单项计提坏账准备	147,609,369.33	98.45%	14,775,369.33	10.01%	132,834,000.00	144,450,310.89	98.49%	14,580,185.89	10.09%	129,870,125.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,324,332.51	1.55%	238,701.69	10.27%	2,085,630.82	2,211,541.64	1.51%	201,243.08	9.10%	2,010,298.56
其中：										
合计	149,933,701.84	100.00%	15,014,071.02	10.01%	134,919,630.82	146,661,852.53	100.00%	14,781,428.97	10.08%	131,880,423.56

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账准备	144,450,310.89	14,580,185.89	147,609,369.33	14,775,369.33	10.09%	
合计	144,450,310.89	14,580,185.89	147,609,369.33	14,775,369.33		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	837,461.80	82,990.41	9.91%
押金保证金	859,053.94	112,105.30	13.05%
职工备用金或借款	249,303.72	24,680.33	9.90%
其他	378,513.05	18,925.65	5.00%
合计	2,324,332.51	238,701.69	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项

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)	
2026 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	
单项计提坏账准备	14,580,185.89	195,183.44				14,775,369.33
按组合计提坏账准备	201,243.08	37,458.61				238,701.69
合计	14,781,428.97	232,642.05	0.00	0.00	0.00	15,014,071.02

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
青神恋城科技发展有限公司	往来款	147,593,333.33	1 年以内 6886805.56 元； 1-2 年 7147916.67 元； 2-3 年 3564166.66 元； 5 年以上 129994444.44 元	98.44%	14,759,333.33
prologis（房租）	押金保证金	447,966.51	1 年以内	0.30%	22,398.33
中国平安财产保险股份有限公司	工伤赔付款	245,000.00	1 年以内	0.16%	12,250.00
四川现代医院有限公司	往来款	215,000.00	1 年以内	0.14%	10,750.00
丰镇市新晟新材料有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.07%	5,000.00
合计		148,601,299.84		99.11%	14,809,731.66

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	7,475,925.48	92.03%	3,881,626.57	83.70%
1 至 2 年	93,424.00	1.04%	194,750.74	4.20%
2 至 3 年	47,350.00	0.53%	67,203.35	1.45%
3 年以上	574,965.03	6.40%	493,965.58	10.65%
合计	8,191,664.51		4,637,546.24	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网四川省电力公司青神县供电分公司	1,192,459.80	14.56%
四川迅宏精密工业有限公司	871,000.00	10.63%
重庆市宏扬数控设备有限公司	574,500.00	7.01%
四川丹甫环境科技有限公司	502,401.90	6.13%
青神县兴达工贸有限公司	493,965.03	6.03%
小计	3,634,326.73	44.36%

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	18,673,146.96	470,431.12	18,202,715.84	15,602,918.15	314,768.00	15,288,150.15
在产品	24,205,666.63		24,205,666.63	20,246,076.79		20,246,076.79
库存商品	198,278,423.27	43,555,488.41	154,722,934.86	196,529,911.98	43,260,413.79	153,269,498.19
发出商品	27,593,430.54	704,448.65	26,888,981.89	28,563,934.71	847,577.63	27,716,357.08
半成品	39,625,535.44	8,209,052.63	31,416,482.81	39,141,494.26	7,305,154.99	31,836,339.27
低值易耗品	15,439,802.65	8,109,065.14	7,330,737.51	13,812,107.06	7,306,838.42	6,505,268.64
合计	323,816,005.49	61,048,485.95	262,767,519.54	313,896,442.95	59,034,752.83	254,861,690.12

(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	314,768.00	155,663.12				470,431.12
库存商品	43,260,413.79	295,074.62				43,555,488.41
发出商品	847,577.63	-143,128.98				704,448.65
半成品	7,305,154.99	903,897.64				8,209,052.63
低值易耗品	7,306,838.42	802,226.72				8,109,065.14
合计	59,034,752.83	2,013,733.12				61,048,485.95

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

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

(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
----	------	------

待抵扣增值税	10,468,362.57	9,959,244.75
待申报出口退税额	6,309,659.20	2,026,612.56
预交所得税	1,191.62	2,971.63
合计	16,779,213.39	11,988,828.94

补偿性资产相关信息

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)	
2026 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的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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)	
2026 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	

(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)	
2026 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：

(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												
四川丹齿精工科技有限公司	57,419,802.64	5,965,118.04			2,256,488.57						59,676,291.21	5,965,118.04
青神有大工业发展	17,688,153.34				330,921.91						18,019,075.25	

有限公司												
成都金顶精密铸造有限公司	57,075,219.74				5,308,868.96			2,400,000.00			59,984,088.70	
青神恋城科技发展有限公司	15,612,012.77				-682,602.29						14,929,410.48	
小计	147,795,188.49	5,965,118.04	0.00	0.00	7,213,677.15	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	152,608,865.64	5,965,118.04
合计	147,795,188.49	5,965,118.04	0.00	0.00	7,213,677.15	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	152,608,865.64	5,965,118.04

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,391,877.10	1,497,983.79		36,889,860.89
2. 本期增加金额	1,720,875.48	0.00	0.00	1,720,875.48
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,720,875.48			1,720,875.48
（3）企业合				

并增加				
3. 本期减少金额	0.00		0.00	
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
转入无形资产				
4. 期末余额	37,112,752.58	1,497,983.79	0.00	38,610,736.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,352,230.31	247,167.36		5,599,397.67
2. 本期增加金额	1,119,420.91	14,979.84	0.00	1,134,400.75
(1) 计提或摊销	1,119,420.91	14,979.84		1,134,400.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,471,651.22	262,147.20	0.00	6,733,798.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	30,641,101.36	1,235,836.59	0.00	31,876,937.95
2. 期初账面价值	30,039,646.79	1,250,816.43		31,290,463.22

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：

(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	800,863,417.31	846,831,245.58
合计	800,863,417.31	846,831,245.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	444,041,952.67	1,016,433,175.93	36,856,545.06	28,184,635.55	1,525,516,309.21
2. 本期增加金额	109,245.03	4,227,290.05	613,247.87	204,669.66	5,154,452.61
(1) 购置		2,445,135.34	613,247.87	204,669.66	3,263,052.87
(2) 在建工程转入	109,245.03	1,782,154.71			1,891,399.74
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,720,875.48	875,576.95	998,848.37	133,814.90	3,729,115.70
(1) 处置或报废		875,576.95	998,848.37	133,814.90	2,008,240.22
转入投资性房地产	1,720,875.48				1,720,875.48
4. 期末余额	442,430,322.22	1,019,784,889.03	36,470,944.56	28,255,490.31	1,526,941,646.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	122,222,556.38	461,999,739.03	30,771,041.58	21,976,299.98	636,969,636.97
2. 本期增加金额	10,561,757.08	37,294,994.61	2,189,369.56	749,297.00	50,795,418.25
(1) 计	10,561,757.08	37,294,994.61	2,189,369.56	749,297.00	50,795,418.25

提					
3. 本期减少 金额	246,438.15	851,425.83	204,036.80	38,137.26	1,340,038.04
(1) 处 置或报废		851,425.83	204,036.80	38,137.26	1,093,599.89
转入投资性房地 产	246,438.15				246,438.15
4. 期末余额	132,537,875.31	498,443,307.81	32,756,374.34	22,687,459.72	686,425,017.18
三、减值准备					
1. 期初余额		41,715,426.66			41,715,426.66
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		41,715,426.66			41,715,426.66
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	309,892,446.91	479,626,154.56	3,714,570.22	5,568,030.59	798,801,202.28
2. 期初账面 价值	321,819,396.29	512,718,010.24	6,085,503.48	6,208,335.57	846,831,245.58

(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
房屋及建筑物	23,342,322.39	3,983,508.76	21,776.54	19,337,037.09	
机器设备	63,132,831.38	25,686,397.36	7,786,326.35	29,660,107.67	
运输工具	76,991.14	49,370.57	0.00	27,620.57	
办公及其他设备	1,221,906.64	736,281.91	0.00	485,624.73	
小 计	87,774,051.55	30,455,558.60	7,808,102.89	49,510,390.06	

(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
----	--------

(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
----	------	------------

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

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,553,611.07	2,630,321.39
工程物资		101.43
合计	16,553,611.07	2,630,422.82

(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
生产线设备	3,517,709.32		3,517,709.32	2,327,179.39		2,327,179.39
佛山项目	11,913,146.58		11,913,146.58	213,761.47		213,761.47
其他项目	1,122,755.17		1,122,755.17	89,380.53		89,380.53
合计	16,553,611.07		16,553,611.07	2,630,321.39		2,630,321.39

(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
生产线设备		2,327,179.39	4,333,274.71	3,142,744.78		3,517,709.32						其他
佛山项目	80,000,000.00	213,761.47	12,613,326.58	910,443.22	3,498.25	11,913,146.58						其他、金融机构贷款
合计	80,000,000.00	2,540,940.86	16,946,601.29	4,053,188.00	3,498.25	15,430,855.03						

	. 00	86	. 29	00		. 90					
--	------	----	------	----	--	------	--	--	--	--	--

(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
产线设备装配 零部件				101.43		101.43
合计				101.43		101.43

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	9,694,427.34		9,694,427.34

2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	367,510.54	0.00	367,510.54
1) 其他-汇率折算	367,510.54		367,510.54
4. 期末余额	9,326,916.80	0.00	9,326,916.80
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,620,771.95		7,620,771.95
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	1,219,751.31		1,219,751.31
3. 本期减少金额	282,186.13	0.00	282,186.13
(1) 处置			
1) 其他-汇率折算	282,186.13		282,186.13
4. 期末余额	8,558,337.13	0.00	8,558,337.13
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	768,579.67	0.00	768,579.67
2. 期初账面价值	2,073,655.39		2,073,655.39

(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	116,909,432.36			33,137,565.10	150,046,997.46
2. 本期增加金额		0.00	0.00	840,951.38	840,951.38
(1) 购置				840,951.38	840,951.38
(2) 内					

部研发					
（3）企 业合并增加					
4) 投资性房地产 转入					
3. 本期减少 金额					
（1）处 置					
4. 期末余额	116,909,432.36	0.00	0.00	33,978,516.48	150,887,948.84
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,061,756.24			24,761,594.18	40,823,350.42
2. 本期增加 金额	1,184,861.52	0.00	0.00	2,972,741.10	4,157,602.62
（1）计 提	1,184,861.52			2,972,741.10	4,157,602.62
3. 本期减少 金额	14,979.84	0.00	0.00	0.00	14,979.84
（1）处 置					
1) 转入投资性房 地产	14,979.84				14,979.84
4. 期末余额	17,231,637.92	0.00	0.00	27,734,335.28	44,965,973.20
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	99,677,794.44	0.00	0.00	6,244,181.20	105,921,975.64
2. 期初账面 价值	100,847,676.12			8,375,970.92	109,223,647.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2） 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		
四川维嘉增材制造技术有限公司		1,167,866.04				1,167,866.04
合计		1,167,866.04				1,167,866.04

(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
----	----------------	-----------	-------------

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
装修费	4,117,923.80	1,161,529.52	1,732,422.90		3,547,030.42
围墙费	11,788.99		10,105.02		1,683.97
配套设施	2,015,508.80		110,001.06		1,905,507.74
合计	6,145,221.59	1,161,529.52	1,852,528.98		5,454,222.13

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	44,905,965.80	5,340,103.99	38,854,590.79	4,486,680.93
内部交易未实现利润	7,386,340.20	1,107,951.03	7,828,318.53	1,174,247.78
可抵扣亏损	49,329,998.06	7,319,906.60	55,514,974.62	8,247,653.08
坏账准备	29,299,001.87	4,638,128.20	27,605,066.68	4,558,272.56
租赁负债	71,140.50	3,557.02	1,342,458.72	67,122.93
政府补助	18,642,417.90	2,796,362.69	19,600,065.68	2,940,009.85
预计负债	1,897,724.59	437,407.03	2,019,732.95	402,022.18
合计	151,532,588.92	21,643,416.56	152,765,207.97	21,876,009.31

(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
使用权资产	1,392,141.19	69,607.06	1,392,141.19	69,607.06
固定资产加速折旧	22,779,866.07	3,416,979.91	24,265,363.53	3,639,804.53
合计	24,172,007.26	3,486,586.97	25,657,504.72	3,709,411.59

(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		21,643,416.56		21,876,009.31
递延所得税负债		3,486,586.97		3,709,411.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	147,136,106.44	154,079,488.58
可抵扣亏损	271,980,131.48	238,624,192.89
合计	419,116,237.92	392,703,681.47

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明

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
与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项	10,856,952.33		10,856,952.33	8,143,511.06		8,143,511.06
合计	10,856,952.33		10,856,952.33	8,143,511.06		8,143,511.06

补偿性资产相关信息

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	4,526,401.19	4,526,401.19	保证金	承兑汇票及信用证保证金	6,269,372.11	6,269,372.11	保证金	承兑汇票及信用证保证金
固定资产	212,064,0	175,942,3	抵押	银行借款	212,064,0	180,334,4	抵押	银行借款

	82.72	33.85		抵押	82.72	78.12		抵押
货币资金					2,811,520.00	2,811,520.00	在途资金	在途资金
货币资金					13,000,000.00	13,000,000.00	结构性存款	结构性存款
固定资产					15,490,004.19	13,881,413.80	其他	售后回租
合计	216,590,483.91	180,468,735.04			249,634,979.02	216,296,784.03		

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
保证借款	41,826,888.55	42,496,576.67
信用借款	30,052,500.00	52,749,001.93
信用证贴现	139,116,761.09	147,777,154.17
合计	210,996,149.64	243,022,732.77

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

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	1,052,797.15	4,538,739.00
合计	1,052,797.15	4,538,739.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	53,680,476.36	42,721,207.31
1-2 年	969,427.33	2,383,778.02
2-3 年	1,266,103.83	1,472,975.92
3 年以上	6,766,735.91	5,883,942.03
合计	62,682,743.43	52,461,903.28

(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
济南二机床集团有限公司	4,422,300.00	设备尾款尚未结算
合计	4,422,300.00	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,596,973.87	1,719,349.89
合计	1,596,973.87	1,719,349.89

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	240,200.00	170,200.00
往来款	1,134,610.50	1,395,553.91
其他	222,163.37	153,595.98
合计	1,596,973.87	1,719,349.89

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

(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
销售商品、提供劳务	7,333,818.53	8,571,410.20
合计	7,333,818.53	8,571,410.20

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	26,716,210.44	50,982,577.97	54,778,121.74	22,920,666.67
二、离职后福利-设定提存计划	44,658.06	4,800,278.55	4,804,275.33	40,661.28
合计	26,760,868.50	55,782,856.52	59,582,397.07	22,961,327.95

(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	13,259,709.19	47,069,932.28	50,487,074.33	9,842,567.14
2、职工福利费		551,090.84	550,854.84	236.00
3、社会保险费	25,394.49	2,552,105.20	2,554,206.74	23,292.95
其中：医疗保险费	24,419.16	2,173,658.20	2,175,755.89	22,321.47
工伤保险费	832.74	378,447.00	378,308.26	971.48
生育保险费	142.59		142.59	0.00
4、住房公积金	97,897.50	769,348.99	758,229.00	109,017.49
5、工会经费和职工教育经费	13,333,209.26	40,100.66	427,756.83	12,945,553.09
合计	26,716,210.44	50,982,577.97	54,778,121.74	22,920,666.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,411.84	4,563,108.16	4,567,090.88	39,429.12
2、失业保险费	1,246.22	237,170.39	237,184.45	1,232.16
合计	44,658.06	4,800,278.55	4,804,275.33	40,661.28

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	1,575,013.54	1,081,778.54
企业所得税	627,553.85	1,597,472.36
个人所得税	41,188.65	67,033.00

城市维护建设税	46,885.60	39,201.63
房产税	1,787,333.19	1,937,384.06
土地使用税	530,138.72	589,001.88
教育费附加	26,454.81	21,328.21
地方教育附加	17,636.53	14,218.81
印花税	139,849.91	167,538.20
环境保护税	37,975.15	21,245.34
合计	4,830,029.95	5,536,202.03

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	123,639,873.01	219,887,665.34
一年内到期的长期应付款		6,098,455.08
一年内到期的租赁负债	1,051,423.55	2,074,171.43
合计	124,691,296.56	228,060,291.85

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
背书商业承兑汇票支付的应付账款	445,558.08	1,248,212.55
待转销项税额	953,396.41	993,116.69
合计	1,398,954.49	2,241,329.24

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
保证借款	7,780,000.00	7,790,000.00
信用借款	112,900,000.00	18,000,000.00
保证及抵押借款	159,222,252.00	174,940,961.00
合计	279,902,252.00	200,730,961.00

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

1-2 年	75,116.70	372,533.29
合计	75,116.70	372,533.29

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
待执行的亏损合同	1,922,106.55	2,019,950.56	亏损合同
合计	1,922,106.55	2,019,950.56	

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	100,931,160.00	1,351,870.24	4,569,007.11	97,714,023.13	
合计	100,931,160.00	1,351,870.24	4,569,007.11	97,714,023.13	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,670,000.00						146,670,000.00

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）	575,041,970.24	4,985,846.09		580,027,816.33
合计	575,041,970.24	4,985,846.09		580,027,816.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积-资本溢价（股本溢价）主要是子公司四川德恩云智造科技有限公司收到股东的溢价增资款记入该科目所致。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 991,750.54	269,894.01				269,894.01		- 721,856.53
外币财务报表折算差额	- 991,750.54	269,894.01				269,894.01		- 721,856.53
其他综合收益合计	- 991,750.54	269,894.01				269,894.01		- 721,856.53

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
安全生产费	1,709,398.67	2,473,706.84	2,628,824.49	1,554,281.02
合计	1,709,398.67	2,473,706.84	2,628,824.49	1,554,281.02

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	76,589,913.20			76,589,913.20
合计	76,589,913.20			76,589,913.20

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	209,483,329.77	256,963,182.31
调整后期初未分配利润	209,483,329.77	256,963,182.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,451,320.30	-21,694,267.88
期末未分配利润	191,032,009.47	235,268,914.43

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

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	259,517,924.96	230,744,711.17	293,897,076.68	266,738,528.97
其他业务	7,839,103.40	7,389,922.78	5,300,796.18	5,249,244.16
合计	267,357,028.36	238,134,633.95	299,197,872.86	271,987,773.13

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								
其中：								
机械传动与传动联结件	185,696,881.66	162,638,412.05					185,696,881.66	162,638,412.05
机械非标定制件	61,603,548.20	57,160,963.39					61,603,548.20	57,160,963.39
其他	20,056,598.49	18,335,258.51					20,056,598.49	18,335,258.51

按经营地区分类								
其中：								
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	267,357,028.36	238,134,633.95					267,357,028.36	238,134,633.95

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。

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	187,838.52	305,089.87
教育费附加	107,139.89	178,651.08
房产税	1,944,303.14	2,048,064.14

土地使用税	1,039,057.79	1,039,057.92
车船使用税	13,998.30	11,726.70
印花税	262,670.99	329,907.62
地方教育附加	71,426.57	
环境保护税	45,566.47	
其他		154,007.94
合计	3,672,001.67	4,066,505.27

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	14,624,367.79	14,374,407.42
职工薪酬	6,207,364.04	6,173,701.40
物业环卫园林绿化	3,033,508.81	2,188,795.29
办公通讯费	3,144,415.38	1,682,796.47
业务招待费	1,272,458.97	812,927.69
中介机构费用	905,934.69	1,369,145.40
差旅车辆费	513,956.36	375,294.77
物料消耗	149,612.61	
其他费用	398,967.74	316,740.48
合计	30,250,586.39	27,293,808.92

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,126,047.48	5,487,100.34
折旧摊销	1,574,242.75	2,212,019.57
运杂费	1,893,106.48	2,151,883.67
业务招待费	1,781,404.93	1,773,557.55
车辆差旅费	820,723.10	891,908.97
广告展览及业务宣传费	601,461.21	731,382.45
办公通讯费	476,515.33	267,469.76
其他费用	363,711.32	436,529.74
合计	13,637,212.60	13,951,852.05

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	5,208,078.34	5,768,742.87
职工薪酬	1,954,349.84	3,950,010.50
直接材料	3,507,202.71	2,415,677.69
其他	1,020,579.44	557,319.23
合计	11,690,210.33	12,691,750.29

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,366,923.89	9,681,492.36
减：利息收入	4,054,726.06	4,205,167.09
手续费及其他	543,359.45	235,883.39
汇兑收益	2,234,444.70	-1,532,894.85
合计	7,090,001.98	4,179,313.81

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	11,507,717.70	7,673,038.22
代扣个人所得税手续费返还	15,353.86	20,880.38
增值税加计抵减	492,229.66	
合 计	12,015,301.22	7,693,918.60

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
权益法核算的长期股权投资收益	7,250,663.45	5,579,435.40
合计	7,250,663.45	5,579,435.40

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
应收票据坏账损失	40,296.07	-162,333.24

应收账款坏账损失	260,540.95	738,906.68
其他应收款坏账损失	-365,313.05	-245,125.72
合计	-64,476.03	331,447.72

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	-2,013,733.12	1,206,518.70
合计	-2,013,733.12	1,206,518.70

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
固定资产处置收益	-24,494.67	-341,943.80
合 计	-24,494.67	-341,943.80

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
其他	184,638.68	24,930.83	184,638.68
合计	184,638.68	24,930.83	184,638.68

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	70,000.00	10,000.00
工伤待遇款	64,424.26	236,217.94	64,424.26
其他	34,142.19	6,293.89	34,142.19
非流动资产报废损失		521.82	
合计	108,566.45	313,055.29	108,566.45

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	952,607.95	3,136,413.64
合计	952,607.95	3,136,413.64

(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	-19,878,285.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	952,607.95
所得税费用	952,607.95

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注八（七）、57

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
收政府补助款	8,311,796.61	8,967,325.74
活期存款利息	646,433.23	670,166.57
往来款	1,061,656.36	1,680,998.48
其他	644,759.70	411,611.81
合计	10,664,645.90	11,730,102.60

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
支付各项费用	13,351,612.30	20,741,154.65
合计	13,351,612.30	20,741,154.65

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
结构性存款到期赎回	43,000,000.00	0.00
合计	43,000,000.00	

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
购买结构性存款	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	

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
支付租赁负债及长期应付款	6,480,709.66	15,050,531.98
合计	6,480,709.66	15,050,531.98

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

(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	-20,830,893.43	-23,928,292.09

加：资产减值准备	-2,078,209.15	-1,537,966.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,795,418.25	49,698,234.55
使用权资产折旧	1,219,751.31	354,297.32
无形资产摊销	4,157,602.62	3,942,745.82
长期待摊费用摊销	1,852,528.98	1,106,947.84
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）	24,494.67	-341,943.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,366,923.89	9,681,492.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,250,663.45	-5,579,435.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	66,296.73	-233,317.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-222,824.62	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,919,562.54	34,819,339.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,893,748.36	-39,337,184.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,654,634.94	-15,570,540.69
其他	-9,600,411.22	-1,184,858.27
经营活动产生的现金流量净额	26,128,835.34	11,889,518.26
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	130,475,755.45	80,213,527.76
减：现金的期初余额	147,748,764.47	145,133,009.29
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	-17,273,009.02	-64,919,481.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,360,000.00

其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,282,983.11
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	77,016.89

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	130,475,755.45	147,748,764.47
其中：库存现金	11,523.47	13,370.86
可随时用于支付的银行存款	130,445,801.88	147,731,757.17
可随时用于支付的其他货币资金	18,430.10	3,636.44
三、期末现金及现金等价物余额	130,475,755.45	147,748,764.47

(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
保证金	4,526,401.19		承兑汇票及信用证保证金
合计	4,526,401.19		

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	243,022,732.77	30,000,000.00	1,619,184.92	63,645,768.05		210,996,149.64
长期借款（含一年内到期的长期借款）	420,618,626.34	112,775,291.00	1,933,490.57	131,785,282.90		403,542,125.01
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	6,098,455.08			6,098,455.08		0.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,446,704.72				123,699.83	2,323,004.89
小 计	672,186,518.91	142,775,291.00	3,552,675.49	201,529,506.03	123,699.83	616,861,279.54

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			18,272,947.43
其中：美元	2,495,118.85	6.8109	16,994,004.98
欧元	70,508.13	7.7671	547,643.70
港币			
韩元	166,092,575.00	227.12	731,298.76
应收账款			37,368,634.96
其中：美元	4,600,723.34	6.8109	31,335,066.60
欧元	746,914.33	7.7671	5,801,358.29
港币			
韩元	52,739,552.00	227.12	232,210.07
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			450,077.89
其中：美元	66,082.00	6.8109	450,077.89
短期借款			21,794,880.00
其中：美元	3,200,000.00	6.8109	21,794,880.00
其他应付款			356,512.16
其中：美元	52,328.50	6.8109	356,404.18
欧元	24,524.32	227.12	107.98

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

无

(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
租赁收入	2,552,805.66	
合计	2,552,805.66	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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
折旧与摊销	5,208,078.34	5,768,742.87
职工薪酬	1,954,349.84	3,950,010.50
直接材料	3,507,202.71	2,415,677.69
其他	1,020,579.44	557,319.23
合计	11,690,210.33	12,691,750.29
其中：费用化研发支出	11,690,210.33	12,691,750.29

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	购买日至期末被购买方的净	购买日至期末被购买方的现
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------	--------------

							入	利润	金流
四川维嘉增材制造有限公司	2026 年 06 月 05 日	3,360,000.00	48.00%	购买	2026 年 06 月 30 日		0.00	0.00	0.00

其他说明：

本公司通过购买股权持有四川维嘉增材制造技术有限公司 48%的股权，该公司不设董事会，仅设一名董事，且该董事由本公司委派，本公司能够通过委派董事的方式主导其相关活动，符合控制条件，纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	3,360,000.00
--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	3,360,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,192,133.96
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	1,167,866.04

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
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	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：

本公司控股子公司四川德恩云智造科技有限公司新设子公司四川眉好智造科技服务有限公司，持有该公司 49%的股权，该公司董事会由 5 名董事组成，其中 3 名董事由本公司委派，且该公司的法定代表人、总经理均由本公司委派，本公司能够通过委派董事、高级管理人员的方式主导其相关活动，符合控制条件，纳入合并范围。

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	
成都德恩精工机电销售有限公司	5,000,000.00	成都市	成都市	产品销售	100.00%		设立
青神德恩精工工模具有限公	5,000,000.00	眉山市青神县	眉山市青神县	产品研发、生产、销售	100.00%		设立
四川德恩云智造科技有限公司	45,000,000.00	眉山市青神县	眉山市青神县	技术开发、咨询等	66.67%		设立
德恩精工（嘉善）有限公司	50,000,000.00	嘉兴市嘉善县	嘉兴市嘉善县	产品生产、销售	100.00%		设立
德恩精工（屏山）有限公司	100,000,000.00	宜宾市屏山县	宜宾市屏山县	产品研发、生产、销售	100.00%		设立
广州希普拓机电设备有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
上海希普拓机械有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
天津希普拓机械有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
四川德恩进出口有限公司	5,000,000.00	成都市	成都市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
All Drive Inc.	13,200,000.00	美国	美国	产品销售	100.00%		设立
CPTKOREA Co., LTD	5,000,000.00	韩国	韩国	产品销售	100.00%		设立
德恩精工（佛山）智能装备有限公司	50,000,000.00	佛山市	佛山市	产品生产、销售	100.00%		设立
四川德恩航天科技有限公司	60,000,000.00	眉山市青神县	眉山市青神县	产品生产、销售	57.00%		非同一控制下企业合并
四川德恩新材料技术有限公司	15,000,000.00	眉山市青神县	眉山市青神县	产品销售	51.00%		设立
重庆捷士达数控机床有限公司	15,000,000.00	重庆市	重庆市	产品研发、生产、销售	40.00%		设立
鸿德汇恩（四川）精密机械有限公司	10,000,000.00	眉山市青神县	眉山市青神县	产品研发、生产、销售		51.00%	设立
四川凯忆视决科技有限公司	1,000,000.00	成都市	成都市	产品销售		70.00%	设立
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	20,000,000.00	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	产品生产、销售		65.00%	设立

成都德恩云智造科技有限公司	5,000,000.00	成都市	成都市	技术开发、咨询等		100.00%	设立
四川眉好智造科技服务有限公司	30,000,000.00	眉山市仁寿县	眉山市仁寿县	技术推广服务等		49.00%	设立
四川维嘉增材制造有限公司	5,000,000.00	成都市	彭州市	产品生产、销售	48.00%		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：

本公司持有四川维嘉增材制造技术有限公司 48%的股权，该公司不设董事会，仅设一名董事，且该董事由本公司委派，本公司能够通过委派董事的方式主导其相关活动，符合控制条件，纳入合并范围。

本公司控股子公司四川德恩云智造科技有限公司持有四川眉好智造科技服务有限公司 49%的股权，该公司董事会由 5 名董事组成，其中 3 名董事由本公司委派，且该公司的法定代表人、总经理均由本公司委派，本公司能够通过委派董事、高级管理人员的方式主导其相关活动，符合控制条件，纳入合并范围。

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
四川德恩新材料技术有限公司	49.00%	-542,236.32		4,988,337.78
四川德恩航天科技有限公司	43.00%	-911,613.92		9,320,427.89

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
四川德恩航天科技有限公司	9,959,778.11	23,236,828.76	33,196,606.87	7,699,122.66	481,605.38	8,180,728.04	9,906,620.30	21,980,804.54	31,887,424.84	5,560,715.76	511,705.70	6,072,421.46

四川德恩新材料技术有限公司	11,505,525.72	6,287,506.26	17,793,031.98	7,598,357.76		7,598,357.76	7,309,114.62	6,034,012.20	13,343,126.82	5,056,240.91	0.00	5,056,240.91
---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	------	--------------

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
四川德恩航天科技有限公司	479,965.48	-2,120,032.38	-2,120,032.38	-1,696,963.94	2,309,371.65	-3,612,898.52	-3,612,898.52	-4,249,914.78
四川德恩新材料技术有限公司	8,114,620.35	-1,106,604.72	-1,106,604.72	-2,616,021.52	974,076.23	-988,914.32	-988,914.32	-4,940,944.43

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	
四川丹齿精工 科技有限公司	眉山市丹棱县	眉山市丹棱县	产品生产、销 售	24.00%		权益法核算
成都金顶精密 铸造有限公司	成都市大邑县	成都市大邑县	产品生产、销 售	20.00%		权益法核算

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	
	四川丹齿精工科技有 限公司	成都金顶精密铸造有 限公司	四川丹齿精工科技有 限公司	成都金顶精密铸造有 限公司
流动资产	86,895,665.05	317,727,549.83	70,990,555.85	301,716,865.17
非流动资产	207,442,019.20	136,594,531.05	211,636,516.89	141,307,369.82
资产合计	294,337,684.25	454,322,080.88	282,627,072.74	443,024,234.99
流动负债	43,575,553.96	143,951,580.43	41,077,894.73	122,555,565.85
非流动负债	2,110,916.93	10,450,057.00	2,300,000.00	33,055,786.10
负债合计	45,686,470.89	154,401,637.43	43,377,894.73	155,611,351.95
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	248,651,213.36	299,920,443.45	239,249,178.01	285,376,098.67
按持股比例计算的净资产份额	59,676,291.21	59,984,088.69	57,419,802.72	57,075,219.74
调整事项				
--商誉	5,965,118.04		5,965,118.04	
--内部交易未实现利润				
--其他	-5,965,118.12		-5,965,118.12	
对联营企业权益投资的账面价值	59,676,291.21	59,984,088.69	57,419,802.64	57,075,219.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	84,945,851.72	186,579,828.61	167,360,239.06	303,639,184.21
净利润	9,225,959.90	26,544,344.80	13,367,490.26	36,275,292.45
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		2,400,000.00	2,400,000.00	2,000,000.00

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	100,931.16 0.00	1,264,600.00		4,481,736.87		97,714,023.13	与资产相关
递延收益		87,270.04		87,270.04		0.00	与收益相关
合计	100,931.16 0.00	1,351,870.04	0.00	4,569,006.91	0.00	97,714,023.13	

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
计入其他收益的政府补助金额	12,015,301.22	7,693,918.60
合 计	12,015,301.22	7,693,918.60

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司

历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 30 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、韩币(外币)计价的金融资产和金融负债。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

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	--	--	--	--
应收款项融资			10,337,564.34	10,337,564.34
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

公司持有的应收款项融资均是应收票据，期限 6 个月，公司管理该类金融资产的业务模式为背书、贴现或到期承兑，期末公允价值依据票面金额确定。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是雷永志、雷永强。

其他说明：

雷永志与雷永强为兄弟关系，直接及间接合计持有本公司 34.76%股份。根据雷永志与雷永强于 2017 年 3 月 21 日签订的《一致行动协议补充协议》的相关约定，雷永志和雷永强为公司的控股股东和实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（十）、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（十）、3。

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

青神有大工业发展有限公司	本公司持有其 20%股权
四川丹齿精工科技有限公司	本公司持有其 24%股权
成都金顶精密铸造有限公司	本公司持有其 20%股权
青神恋城科技发展有限公司	本公司持有其 49%股权

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
佛山市景驰数控科技有限公司	重庆捷士达数控机床有限公司持股 30%股东控制的企业
广州弘亚数控机械集团股份有限公司	原持股 5%以上股东刘雨华及其丈夫李茂洪控制的企业
广东德弘重工有限公司	广州弘亚数控机械集团股份有限公司全资子公司
广州极东机械有限公司	广州弘亚数控机械集团股份有限公司控股子公司
广州玛斯特智能装备有限公司	广州弘亚数控机械集团股份有限公司控股孙公司
江苏优智享智能制造有限公司	持有本公司之子公司德恩智享（嘉善）智能装备有限公司 35%股权的股东李晓雷实际控制的企业
江苏优智汇精密制造有限公司	江苏优智享智能制造有限公司控股子公司
隆玛（安徽）精密铸造有限公司	子公司四川德恩新材料技术有限公司董监高控制的企业
眉山市民威林产制品有限公司	德恩精工持股 5%以上股东王富民的配偶陈国华持股 50%并担任执行董事的企业
深圳市华扬兴业投资管理有限公司	独立董事沈倩岭的配偶黄云凯控制或任董监高的企业
沈阳优智邦智能科技有限公司	德恩智享（嘉善）智能装备有限公司总经理控制的企业
沈阳优智享智能制造有限公司	德恩智享（嘉善）智能装备有限公司总经理控制的企业
石家庄优智享智能制造有限公司	德恩智享（嘉善）智能装备有限公司总经理控制的企业
四川法拉特不锈钢铸造有限公司	子公司四川德恩新材料技术有限公司董监高控制的企业
四川精锐机电有限公司	持有本公司之子公司重庆捷士达数控机床有限公司 30%股权的股东
四川立白实业有限公司	德恩精工持股 5%以上股东王富民担任董事的企业
四川青神农村商业银行股份有限公司	雷永志担任其董事
四川省民众日化有限公司	德恩精工持股 5%以上股东王富民的儿子王雨龙持股 70%并担任总经理的企业
四川小顶精密工业有限公司	德恩精工参股公司成都金顶精密铸造有限公司的控股子公司
重庆捷士达数控设备有限公司	持有本公司之子公司重庆捷士达数控机床有限公司 30%股权的股东控制的企业
青神青威机械有限公司	青神有大工业发展有限公司的全资子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川丹齿精工科技有限公司	购买货物、材料	3,576,896.99	12,000,000.00	否	1,920,591.41
江苏优智享智能制造有限公司	购买货物、材料	145,132.74	5,000,000.00	否	207,074.33
沈阳优智享智能制造有限公司	购买设备	0.00		否	1,592,920.36
石家庄优智享智	购买货物、材料	0.00		否	1,589.37

能制造有限公司					
江苏优智汇精密制造有限公司	购买货物、材料	0.00		否	376,106.20
重庆捷士达数控设备有限公司	购买货物、材料	300.89	2,000,000.00	否	290,219.92
重庆软程数控技术有限公司	采购货物、服务	85,558.00		否	0.00
成都金顶精密铸造有限公司	购买货物、材料	0.00		否	304.80
四川小顶精密工业有限公司	购买货物、材料	101,782.18	500,000.00	否	0.00
隆玛（安徽）精密铸造有限公司	购买设备	213,637.84	1,000,000.00	否	1,388,938.05
四川法拉特不锈钢铸造有限公司	采购货物、服务	1,579,540.51	5,000,000.00	否	140,613.16
眉山市民威林产制品有限公司	购买货物、材料	5,830.11	100,000.00	否	4,493.83
青神青威机械有限公司	物业管理	48,651.94	1,500,000.00	否	0.00
合计		5,757,331.20	27,100,000.00	否	5,922,851.43

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
四川立白实业有限公司	销售产品	29,974.86	21,051.61
四川省民众日化有限公司	销售产品	14,211.62	18,440.70
眉山市民威林产制品有限公司	销售产品	258.67	500.00
广州弘亚数控机械集团股份有限公司	销售产品	75,179.56	
广东德弘重工有限公司	销售产品	203,399.65	319,584.79
广州极东机械有限公司	销售产品	186,485.91	207,536.28
四川丹齿精工科技有限公司	销售产品	214,005.05	383,149.39
四川小顶精密工业有限公司	销售产品、提供服务	3,132,910.28	1,669,525.81
成都金顶精密铸造有限公司	销售产品	1,811.83	
青神有大工业发展有限公司	销售产品	2,515.59	11,647.79
青神恋城科技发展有限公司	销售产品、提供服务		71,350.53
江苏优智享智能制造有限公司	销售产品	2,010,237.18	7,317,230.80
重庆捷士达数控设备有限公司	销售产品、提供服务	45,960.35	690,049.37
四川精锐机电有限公司	销售产品	1,106,194.69	1,210,619.46
隆玛（安徽）精密铸造有限公司	销售产品	109,419.65	100.00
四川法拉特不锈钢铸造有限公司	销售产品	271,941.56	978,436.66
合计		7,404,506.45	12,898,623.19

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	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	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
重庆捷士达数控设备有限公司	房屋	91,596.33	
四川小顶精密工业有限公司	房屋	482,055.66	
合计		573,651.99	

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
青神有大工业发展有限公司	房屋及建筑物	443,790.30									

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,289,222.50	1,495,620.87

(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
应收账款					
	四川立白实业有限公司			2,154.04	331.72
	广东德弘重工有限公司			26,436.00	1,186.98
	四川丹齿精工科技有限公司	135,636.90	9,665.85	64,547.00	2,898.16
	广州极东机械有限公司			226.75	10.18
	广州玛斯特智能装备有限公司			260,000.00	153,209.09
	成都金顶精密铸造有限公司			8,408.05	1,294.84
	青神恋城科技发展有限公司			1,000,000.00	589,265.74
	江苏优智享智能制造有限公司	2,017,108.00	731,201.65	3,425,000.00	1,241,562.50
	四川法拉特不锈钢铸造有限公司	928,262.39	230,644.68	1,063,883.78	17,576.51
	广州弘亚数控机械集团股份有限公司	290,000.00	160,726.57	30,000.00	30,000.00
	四川省民众日化有限公司	1,335.25	205.63		

	青神有大工业发展有限公司	2,842.62	437.76		
	隆玛（安徽）精密铸造有限公司	118,405.68	42,518.43		
	眉山市民威林产制品有限公司	292.30	45.01		
小计		3,493,883.14	1,175,445.58	5,880,655.62	2,037,335.72
应收款项融资					
	四川丹齿精工科技有限公司	69,813.80		86,793.88	
	江苏优智享智能制造有限公司	527,500.00			
	四川小顶精密工业有限公司	27,689.84		451,171.39	
	重庆捷士达数控设备有限公司			9,641.40	
小计		625,003.64		547,606.67	
预付款项					
	四川丹齿精工科技有限公司	27,800.00		47,800.00	
	江苏优智享智能制造有限公司	163,650.00			
小计		191,450.00	0.00	47,800.00	
其他应收款					
	广东德弘重工有限公司	4,800.00	240.00	76,956.00	3,847.80
	青神恋城科技发展有限公司	147,593,333.33	14,759,333.33	144,300,138.89	14,430,013.89
	四川丹齿精工科技有限公司	20,000.00	1,000.00		
小计		147,618,133.33	14,760,573.33	144,377,094.89	14,433,861.69

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	四川丹齿精工科技有限公司	2,149,459.02	1,006,849.70
	眉山市民威林产制品有限公司		10,858.47
	江苏优智享智能制造有限公司	7,235.72	7,545.45
	重庆捷士达数控设备有限公司	83,616.00	96,329.50
	石家庄优智享智能制造有限公司		84.07
	四川法拉特不锈钢铸造有限公司		712,590.19
	隆玛（安徽）精密铸造有限公司	241,410.76	
	四川法拉特不锈钢铸造有限公司	1,186,460.33	
	青神新弘机械有限公司	785,416.96	
小计		4,232,535.13	1,834,257.38
应付票据			
	沈阳优智邦智能科技有限公司		400,163.00

	司		
小计			400,163.00
合同负债			
	重庆捷士达数控设备有限公司	17,442.48	17,442.48
	四川精锐机电有限公司	11,415.93	359,380.53
	广州极东机械有限公司	1,336.64	
	四川小顶精密工业有限公司	291.49	
小计		30,486.54	376,823.01
其他应付款			
	深圳市华扬兴业投资管理有限公司	72,000.00	72,000.00
小计		72,000.00	72,000.00

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）	61,523,295.69	79,522,759.21
其中：未逾期	28,750,190.21	75,747,840.75
逾期 1-90 天	9,675,851.39	854,634.85
逾期 91-120 天	2,866,975.09	4,928.88

逾期 120 天以上	20,230,279.00	2,915,354.73
1 至 2 年	1,140,622.53	823,178.78
2 至 3 年	5,621,479.60	93,327.58
3 年以上	12,177,324.18	107.00
3 至 4 年	12,177,324.18	107.00
合计	80,462,722.00	80,439,372.57

(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	80,462,722.00	100.00%	974,159.93	1.21%	79,488,562.07	80,439,372.57	100.00%	1,031,092.62	1.28%	79,408,279.95
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	80,462,722.00	100.00%	974,159.93	1.21%	79,488,562.07	80,439,372.57	100.00%	1,031,092.62	1.28%	79,408,279.95
合计	80,462,722.00	1.00%	974,159.93	1.21%	79,488,562.07	80,439,372.57	100.00%	1,031,092.62	1.28%	79,408,279.95

按组合计提坏账准备类别名称：

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	61,523,295.69	700,744.32	1.14%
其中：未逾期	28,750,190.21	58,557.67	0.20%
逾期 1-90 天	9,675,851.39	242,242.94	2.50%
逾期 91-120 天	2,866,975.09	36,590.96	1.28%
逾期 120 天以上	20,230,279.00	363,352.75	1.80%
1-2 年	1,140,622.53	44,767.03	3.92%
2 年以上	5,621,479.60	130,000.00	2.31%
3 年以上	12,177,324.18	98,648.58	0.81%
合计	80,462,722.00	974,159.93	

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	
按组合计提坏账准备	1,031,092.62	-56,932.69				974,159.93
合计	1,031,092.62	-56,932.69		0.00	0.00	974,159.93

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
上海希普拓机械有限公司	29,905,760.96		29,905,760.96	37.17%	
德恩精工美国销售公司	19,108,837.42		19,108,837.42	23.75%	
天津希普拓机械有限公司	12,624,273.06		12,624,273.06	15.69%	
广州希普拓机电设备有限公司	8,632,281.43		8,632,281.43	10.73%	
CPTKOREA Co., Ltd.	2,578,276.04		2,578,276.04	3.20%	
合计	72,849,428.91		72,849,428.91	90.54%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	201,916,780.47	198,651,582.63
合计	201,916,780.47	198,651,582.63

(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	4,000.00	4,000.00
往来款	147,796,732.32	144,414,433.29
内部往来款	68,631,386.97	68,300,347.22
其他	281,405.28	400,249.87
合计	216,713,524.57	213,119,030.38

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）	34,425,285.82	28,284,565.74
1 至 2 年	12,646,743.65	18,641,602.80
2 至 3 年	39,638,050.66	36,189,417.40
3 年以上	130,003,444.44	130,003,444.44
3 至 4 年	0.00	1,800,000.00
4 至 5 年	0.00	128,194,444.44
5 年以上	130,003,444.44	9,000.00
合计	216,713,524.57	213,119,030.38

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	
按单项计提坏账准备	147,593,333.33	68.11%	14,759,333.33	10.00%	132,834,000.00	144,300,138.89	67.71%	14,430,013.89	10.00%	129,870,125.00
其中：										
按组合计提坏账准备	69,120,191.24	31.89%	37,410.77	0.05%	69,082,780.47	68,818,891.49	32.29%	37,433.86	0.05%	68,781,457.63
其中：										
合计	216,713,524.57	100.00%	14,796,744.10	6.83%	201,916,780.47	213,119,030.38	100.00%	14,467,447.75	6.79%	198,651,582.63

按单项计提坏账准备类别名称：

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
青神恋城科技发展有限公司	144,300,138.89	14,430,013.89	147,593,333.33	14,759,333.33	10.00%	
合计	144,300,138.89	14,430,013.89	147,593,333.33	14,759,333.33		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质组合	69,120,191.24	37,410.77	0.05%
合计	69,120,191.24	37,410.77	

确定该组合依据的说明：

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)	
2026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	
单项计提坏账准备	14,430,013.89	329,319.44				14,759,333.33
按组合计提坏账准备	37,433.86	-23.09				37,410.77
合计	14,467,447.75	329,296.35		0.00	0.00	14,796,744.10

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
青神恋城科技发展有限公司	往来款项	147,593,333.33	1 年以内 6886805.56 元; 1-2 年 7147916.67 元; 2-3 年 3564166.66 元; 5 年以上 129994444.44 元	68.11%	14,759,333.33
德恩精工（嘉善）有限公司	往来款项	33,000,000.00	1-3 年	15.23%	
德恩精工（佛山）智能装备有限公司	往来款项	22,500,000.00	2 年以内	10.38%	
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	往来款项	13,100,000.00	3 年以内	6.04%	
中国平安财产保险股份有限公司	工伤赔付款	245,000.00	1 年以内	0.11%	12,250.00
合计		216,438,333.33		99.87%	14,771,583.33

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	532,342,200.00	510,000.00	531,832,200.00	527,432,200.00	510,000.00	526,922,200.00
对联营、合营企业投资	148,110,733.63	5,965,118.04	142,145,615.59	143,297,056.48	5,965,118.04	137,331,938.44
合计	680,452,933.63	6,475,118.04	673,977,815.59	670,729,256.48	6,475,118.04	664,254,138.44

(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		
all drive	13,200,00	0.00					13,200,00	0.00

Inc	0.00						0.00	
CPTKOREA Co., Ltd.	5,000,000 .00	0.00					5,000,000 .00	0.00
青神德恩 精工工模 具有限公 司	5,000,000 .00	0.00					5,000,000 .00	0.00
德恩精工 (屏山) 有限公司	315,122,3 00.00	0.00					315,122,3 00.00	0.00
德恩精工 (嘉善) 有限公司	50,000,00 0.00	0.00					50,000,00 0.00	0.00
四川德恩 云智造科 技有限公 司	30,000,00 0.00	0.00					30,000,00 0.00	0.00
四川德恩 航天科技 有限公司	23,940,00 0.00	0.00					23,940,00 0.00	0.00
德恩精工 (佛山) 智能装备 有限公司	50,000,00 0.00	0.00					50,000,00 0.00	0.00
重庆捷士 达数控机 床有限公 司	3,000,000 .00	0.00					3,000,000 .00	0.00
四川德恩 新材料技 术有限公 司	6,100,000 .00	0.00	1,550,000 .00				7,650,000 .00	0.00
广州希普 拓机电设 备有限公 司	5,010,000 .00	0.00	0.00				5,010,000 .00	0.00
上海希普 拓机械有 限公司	5,049,900 .00	0.00	0.00				5,049,900 .00	0.00
天津希普 拓机械有 限公司	4,500,000 .00	510,000.0 0	0.00				4,500,000 .00	510,000.0 0
成都德恩 精工机电 销售有限 公司	5,000,000 .00	0.00	0.00				5,000,000 .00	0.00
四川德恩 进出口有 限公司	6,000,000 .00	0.00	0.00				6,000,000 .00	0.00
四川维嘉 增材制造 技术有限 公司	0.00	0.00	3,360,000 .00				3,360,000 .00	0.00
合计	526,922,2 00.00	510,000.0 0	4,910,000 .00	0.00	0.00	0.00	531,832,2 00.00	510,000.0 0

(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												
四川丹齿精工科技有限公司	57,419,802.64	5,965,118.04			2,256,488.57						59,676,291.21	5,965,118.04
青神有大工业发展有限公司	17,688,153.34				330,921.91						18,019,075.25	
成都金顶精密铸造有限公司	57,075,219.74				5,308,868.96			2,400,000.00			59,984,088.70	
青神恋城科技发展有限公司	5,148,762.72				-682,602.29						4,466,160.43	
小计	137,331,938.44	5,965,118.04	0.00	0.00	7,213,677.15	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	142,145,615.59	5,965,118.04
合计	137,331,938.44	5,965,118.04	0.00	0.00	7,213,677.15	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	142,145,615.59	5,965,118.04

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	151,468,376.25	130,299,805.53	119,012,802.31	111,587,417.50
其他业务	4,869,673.01	3,742,997.90	15,132,460.70	13,383,271.09
合计	156,338,049.26	134,042,803.43	134,145,263.01	124,970,688.59

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								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	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。

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
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	7,213,677.15	5,579,435.40
合计	11,213,677.15	5,579,435.40

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	-24,494.67	
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）	11,522,754.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,986.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,106,787.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,072.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	888,553.76	
减：所得税影响额	2,339,790.84	
合计	13,266,868.47	--

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	-1.84%	-0.1258	-0.1258
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.17%	-0.2163	-0.2163

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