大连德迈仕精密科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-011

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何建平、主管会计工作负责人李健及会计机构负责人(会计主管人员)陶少军声明：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报告的董事会会议。

公司在经营中可能存在经营风险、产品质量控制风险、财务风险、股权分散的风险。公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关风险。

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 .....错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 7
第三节 管理层讨论与分析 11
第四节 公司治理.....28
第五节 环境和社会责任 30
第六节 重要事项.....32
第七节 股份变动及股东情况 37
第八节 优先股相关情况 44
第九节 债券相关情况 45
第十节 财务报告.....46
第十一节 其他报送数据 205

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、德迈仕	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司
德迈仕投资	指	大连德迈仕投资有限公司，系公司控股股东
大连德欣	指	大连德欣精密制造有限公司，系公司全资子公司
金华德	指	大连金华德精密轴有限公司，系公司全资子公司
实际控制人	指	何建平，系公司董事长、总经理
股东/股东大会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司股东/股东大会
董事/董事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司董事/董事会
监事/监事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司监事/监事会
博世（Bosch）	指	博世集团（Robert Bosch Gmbh），总部位于德国。博世（Bosch）是全球第一大汽车技术供应商，在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第一位
大陆（Continental）	指	大陆集团（Continental AG），总部位于德国。大陆（Continental）是全球五大汽车零部件供应商之一，在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第四位
法雷奥（Valeo）	指	法雷奥集团（Valeo S.A.），总部位于法国。法雷奥（Valeo）是世界领先的汽车零部件供应商，在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第十位
马勒（Mahle）	指	马勒集团（Mahle GmbH），总部位于德国。马勒（Mahle）是全球最大的二十家汽车零部件供应商之一，在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第二十位
博格华纳（borgwarner）	指	博格华纳公司（纽交所：BWA），总部位于美国。博格华纳（borgwarner）是全球最大

		汽车零件供应商之一，在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第二十五位
舍弗勒（Schaeffler）	指	舍弗勒集团（Schaeffler AG），总部位于德国。舍弗勒（Schaeffler）是汽车制造业中极富声誉的供应商之一，在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第二十八位
三叶电机（Mitsuba）	指	三叶电机株式会社（Mitsuba Corp.），在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第七十位
德昌电机（Johnson Electric）	指	德昌电机集团（Johnson Electric Group），总部位于香港。德昌电机（Johnson Electric）是全球最大的驱动子系统及驱动部件供应商之一，在 2020 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第七十九位
丰田（Toyota)	指	日本丰田集团，世界知名的跨国大型集团性企业。在丰田集团企业中，除丰田汽车长期位列世界五百强公司前十名外，丰田通商、丰田自动织机、爱信精机等企业也先后进入过世界五百强榜单。其业务覆盖汽车及汽车零部件的生产制造和销售等多个领域
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工生产工艺
G20	指	二十国集团，由七国集团财长会议于 1999 年倡议成立，由阿根廷、澳大利亚、巴西、加拿大、中国、法国、德国、印度、印度尼西亚、意大利、日本、韩国、墨西哥、俄罗斯、沙特阿拉伯、南非、土耳其、英国、美国以及欧盟 20 方组成
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 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

注：本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数差异的情况，均属四舍五入原因所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙百芸	孙鹏飞
联系地址	大连市旅顺经济开发区兴发路 88 号	大连市旅顺经济开发区兴发路 88 号
电话	0411-62187998	0411-62187998
传真	0411-62187955	0411-62187955
电子信箱	ann@cdms-china.com	jam.sun@cdms-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 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）	262,981,572.18	187,277,728.34	40.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,151,842.54	16,599,973.96	81.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,292,506.33	15,544,860.55	49.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,471,949.27	18,008,207.88	91.42%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.14	85.71%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.14	85.71%
加权平均净资产收益率	7.76%	4.94%	2.82%
	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）	941,908,059.50	696,274,570.03	35.28%

归属于上市公司股东的净资产（元）	570,772,608.39	373,596,506.90	52.78%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-524.62	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,800,280.25	主要为收到大连金融局上市补贴款 600 万元及以前年度递延收益款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,062.38	质量扣款
减：所得税影响额	1,239,481.80	
合计	6,859,336.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司基本情况

公司系一家以研发、生产和销售精密轴及精密切削件为主营业务的高新技术企业，致力于为客户提供高品质产品和全流程一体式服务。公司主要产品为精密轴及精密切削件，应用于汽车的视窗系统、动力系统和车身及底盘系统中，此外还有部分产品为工业精密零部件，“多品种、非标准、定制化”为公司产品的主要特点。

公司主要产品：

视窗系统零部件

雨刮轴

球头

组装件

动力系统零部件

高压泵件

空调压缩机轴

碟片

节气门轴

油泵轴

柱塞件

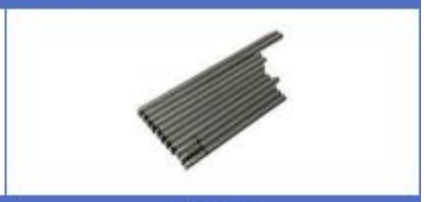
驱动电机轴

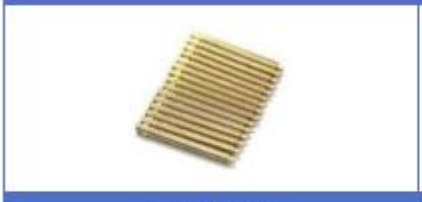
汽车发动机泵套筒系列

车身及底盘系统零部件

EPS 转向系统轴

ABS 刹车系统轴


电枢轴


汽车音响轴

摇窗电机轴

齿形轴

工业精密零部件

普通电机轴

复杂电机轴

异形轴

转子轴

精密件

销子

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

2、公司所属行业发展情况

公司所属行业为汽车零部件及配件制造业（C3660），受汽车行业的影响较大。

国内方面， 在国内汽车行业芯片短缺、原材料价格上涨及海外供应链不稳定等不利因素影响下，公司产品产销量仍保持稳定增长势头。根据中国汽车工业协会统计，汽车产销上半年分别完成1,256.9万辆和1,289.1万辆，同比分别增长24.2%和25.6%；新能源汽车渗透率也由今年年初的5.4%提高至今年上半年的9.4%，其中6月渗透率已达到12%；国内汽车出口82.8万辆，同比增长1.1倍，刷新历史记录。中国汽车工业协会副总工程师许海东发布了中国汽车工业协会最新修订的2021年中国汽车市场预测。根据上半年汽车产销量的变化及对下半年形势的预判，预计全年汽车销量有望达到2,700万辆，同比增长6.7%，其中新能源汽车销量有望达到240万辆，同比增长76%。

报告期内，国家及地方政府出台了多项促进汽车消费的相关政策。国家层面，第十三届全国人民代表大会第四次会议发布的《政府工作报告》、商务部等12部门联合印发的《关于提振大宗消费重点消费促进释放农村消费潜力若干措施的通知》、工业和信息化部等4部门联合印发的《关于关于开展2021年新能源汽车下乡活动的通知》涉及稳定、扩大汽车消费、促进汽车金融发展、鼓励建设停车场、充电桩等基础设施改善汽车使用条件等内容。地方层面，各省各地政府也结合财政能力和交通情况，出台鼓励城市优化限购、增加号牌指标投放、新能源汽车下乡和以旧换、换车补贴等政策。

国外方面，美国参议院财政委员会于2021年5月26日通过了《美国清洁能源法案》，计划提供316亿美元电动车消费税收抵免，对满足条件的车辆将税收抵免上限提升至1.25万美元/车；同时，放宽汽车厂商享税收减免的20万辆限额，并将提供1,000亿美元购置补贴，在渗透率达到50％后，税收抵免在三年内退坡；欧洲各国新能源汽车补贴上半年温和退坡，但不改市场长期高增长态势，根据全球汽车信息平台Marklines统计2021年6月欧洲新能源汽车渗透率已达到13%；G20公报草案显示，欧盟将从2035年开始要求汽车实现零排放，意味着2035年开始欧盟禁售燃油车。

3、公司市场地位

公司是国内精密轴及精密切削件细分市场领先企业，是一家专注于精密轴、精密切削件类产品研发、生产、销售于一体、具有创新能力的高新技术企业。报告期内，公司产品收入90%以上来源于汽车零部件行业。

公司经过长期自主研发积累了一系列核心技术，涵盖了主要产品生产全过程，核心技术水平处于行业前列，截至本报告披露日，公司已获得专利53项，其中发明专利37项，专利涵盖了工艺开发、技术开发、设备开发等领域。

公司在坚持自主研发的基础上，积极消化、吸收国内外领先的制造技术与工艺，引进国外先进的生产设备，产品种类丰富、质量稳定、供货能力强，公司历来注重管理、创新与可持续发展，已通过IATF16949质量管理体系、ISO9001质量管理体系和ISO14001环境管理体系认证。

公司与众多全球知名的大型跨国汽车零部件一级配套供应商建立了战略合作关系，致力于为客户提供高品质产品和全流程一体式服务，多年来在行业内以高技术能力、高质量产品、高诚信度获得了博世（Bosch）、大陆（Continental）、法雷

奥（Valeo）、舍弗勒（Schaeffler）、博格华纳（borgwarner）、丰田（Toyota)等世界知名汽车零部件供应商的充分认可，公司已经在精密轴及精密切削件制造领域具备较强的市场竞争力和品牌知名度。公司获得第二批全国专精特新“小巨人”称号。公司技术中心先后获得大连市市级、辽宁省省级企业技术中心，公司精密轴先进制造工程研究中心被评为大连市市级工程研究中心，公司商标被国家工商总局评为驰名商标。

4、业绩驱动因素

（1）公司所处行业是汽车零部件及配件制造业，行业景气度是公司业绩驱动重要因素，行业景气度高，供需旺盛，可有效促进公司业绩大幅提升，当前汽车及其零部件产业仍是全球工业基础，随着新能源汽车渗透率的不断提升，该行业将依旧保持高景气度。

（2）技术进步是制造业企业不可或缺的业绩驱动因素，德迈仕一直注重研发与技术投入，始终保持行业技术领先地位，当前拥有50余项专利技术，覆盖公司全部工艺过程，此外公司还拥有多项非专利核心技术。近年来，公司不断提升信息化、自动化两化融合建设，有效提升生产技术水平，报告期内，公司在原有信息化和自动化建设基础上，与相关院校、企业合作，积极尝试智能化生产研究，提升智能化水平。过硬的技术，是德迈仕良好业绩的保证，也是德迈仕未来快速发展的基石。

（3）管理进步是企业业绩驱动的关键因素，科学管理能有效提升工作效率，降低成本，增强企业凝聚力，为企业树立良好的社会形象，赢得客户及供应商的广泛赞誉，从而有效提升经营业绩。德迈仕不断提升管理水平，组织、体系健全，制度完善，工作流畅，拥有多项省、市级管理进步成果。公司注重不断学习先进管理知识和经验，开发ERP系统，并着手建立数字化管理平台，为企业管理决策服务。随着公司数字化管理平台建设的推进，公司经营管理水平将实现跨越式提升，从而带动企业快速发展。

5、报告期内公司经营情况

报告期内，在国家鼓励以国内大循环为主体、 国内国际双循环相互促进的新发展格局下，公司全体员工凝心聚力，众志成城，积极推动各项工作的展开，产销量保持在较高水平，实现营业收入2.63亿元，较同期增长40.42%；实现利润总额3,290.58万元，较同期增长68.49%；实现归母净利3,015.18万元，较同期增长81.64%，创下公司历史同期业绩新高。

报告期内，公司主要经营情况如下：

（1）市场及产品开发：

深挖客户需求，积极开拓新客户，开发新产品，牢牢把握国内国际双循环的新发展格局，面对新能源汽车市场高速发展的趋势，公司持续加大新能源汽车零部件类产品开发 ，报告期新增在手订单3,700多万元，其中新能源汽车零部件新增在手订单1,350万元，占比36%。除纯电、混电乘用车轴及精密零件外，近期公司积极拓展了氢能源乘用车零部件业务，当前用于氢能源乘用车传动系统中的节气门轴已向客户提交样件，氢能源燃料电池空压机零件已进入试制环节，氢气密封罐二级减压活塞轴尚处在技术开发与工艺论证阶段。

（2）技术与工艺开发：

1）电子刹车系统零部件铝活塞的工艺研发：解决了该产品交叉孔去毛刺的行业难题，目前已向客户提供样品并获得认

可，成为国内少数能够生产电子刹车各类高难度铝活塞的企业之一。

2）高压油轨、高压油泵中用高精度柱塞件的工艺研发：通过系列工艺开发，解决了该类产品内孔的加工精度难题，目前已向客户提供样品并获得认可。

3）齿轮轴的工艺研发：公司对该类产品热处理氮化前后的工艺进行技术攻关和研发，提升了产品的质量和稳定性，目前已向客户提供样品并获得认可。

报告期内，公司及公司子新申请专利4项，新取得授权专利6项。

（3）深入开展产学研合作：

公司注重产学研合作，充分利用高校科研与师资力量，发挥公司设备、工艺、技术优势，强强联合，推进重点项目开发进度，促进公司技术升级。报告期内，公司与大连理工大学合作开发的《基于工业互联网的精密轴先进制造平台》项目进展顺利，部分软件已进入应用测试阶段；公司与东北大学、大连理工大学合作开发的《新能源汽车电动机主轴产业化项目》被列为辽宁省首批科技攻关揭榜挂帅项目。

（4）精密生产线扩建：

报告期内，公司精密生产线扩建项目新增投资4,259万元，截至报告期末，该项目累计完成投资15,735.61万元，该部分投资一方面为公司赢得了市场先机，另一方面进一步巩固了公司在行业中的领先地位，有效提升了公司的综合实力。

（5）创业板上市

经证监会批复（证监许可[2021]1356 号），并经深交所同意（深证上[2021]577 号）公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票3,834.00万股，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币167,024,258.95元。

二、核心竞争力分析

公司自成立以来一直深耕以精密轴及精密切削件为主的精密零部件加工，核心管理团队、关键技术人员稳定，核心管理团队具有丰富的行业从业经验，勤勉敬业；关键技术人员奋发有为，不断带动和提升公司技术进步。经过多年的管理沉淀和技术积累，德迈仕在精密轴及精密零部件领域形成了技术领先、质量稳定、品牌知名、设备精良等方面的核心竞争优势。

1、技术领先

公司自成立以来，一直注重技术研究和工艺改进，在与全球知名客户的合作中，及时了解行业最新的技术标准，建立了完善的产品测试技术和评价体系。

截至本报告披露日，公司已获得专利53项，其中发明专利37项，专利涵盖了工艺开发、技术开发、设备开发等领域。

公司通过培养优秀技术人才，采购先进的机器设备等加大研发投入，始终保持着技术研发方面的优势地位。在长期发展过程中，公司产品生产工艺水平大幅提高，对生产设备进行多次工艺改造和二次开发，并配以自主研发的软件，大幅度提升了设备的生产效率和智能化水平。公司经过改造的生产设备可以对产品制造过程进行自动识别、在线检测、在线反馈、自动

补偿，有效提升加工效率，提高产品质量，降低成本，技术工艺已达到了行业的先进水平。

2、质量稳定

汽车零部件产品质量关系到人身安全，因此要求制造此类产品的企业必须对质量进行严格的管控。在体系运行层面，公司通过了汽车行业通用的IATF16949:2016质量管理体系认证，并通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境质量管理体系认证；在制度建设层面，公司制定了标准的业务流程和操作手册，按照质量管理体系的要求，运用质量管理工具进行日常质量管控工作；在操作流程层面，公司实行了条形码管理，能够对产品进行严格的批次管理。通过以上方式，公司稳定可靠的产品质量得到了客户的认可，为市场开拓打下坚实的基础。

3、设备精良

公司在积极对原有设备进行自动化改造的同时，放眼全球汽车零部件行业技术发展水平，不断更新设备，购置了数十台瑞士托纳斯（Tornos）八工位组合车床、德国因代克斯（Index）六工位和八工位数控车床、德国米克罗莎无心切入磨床等先进设备，这些国外先进设备具有高精度、高速度和高可靠性等特点，在业内处于国际领先水平，有效提升了公司的综合实力。

4、品牌知名

经过多年的市场开拓和培育，公司已经拥有一批稳定的客户群，同多家全球知名汽车零部件供应商建立了长期稳定的合作关系，产品销往北美、欧洲、日本等多个国家和地区。2013年，公司注册商标被国家工商总局评为驰名商标，在同行业中享有较高的知名度和良好的美誉度。品牌效应一方面增强了产品的影响力和公司的实力，另一方面也为公司带来了持久稳定的收益。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	262,981,572.18	187,277,728.34	40.42%	主要是订单比上年同期增加所致。
营业成本	193,734,362.23	137,880,351.12	40.51%	主要是订单比上年同期增加所致。
销售费用	5,790,149.72	4,601,793.57	25.82%	主要是销量增加所致。
管理费用	15,783,492.88	14,679,556.43	7.52%	无重大变化。

财务费用	5,349,564.77	3,127,655.83	71.04%	短期借款增加所致。
所得税费用	2,753,970.53	2,930,117.89	-6.01%	无重大变化。
研发投入	15,001,373.95	7,293,233.26	105.69%	研发项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	34,471,949.27	18,008,207.88	91.42%	收到的销售款增加及收到政府补贴增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-51,112,052.30	-31,723,371.69	-61.12%	购置机器设备增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	209,388,761.17	-10,392,035.79	2,114.90%	主要是 2021 年 6 月份上市发行新股收到融资款所致。
现金及现金等价物净增加额	192,616,170.32	-23,732,074.46	911.63%	主要是 2021 年 6 月份上市发行新股收到融资款所致。

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						
车身及底盘系统零部件	63,079,547.68	45,591,433.11	27.72%	37.89%	41.21%	-1.70%
动力系统零部件	135,213,123.50	103,826,788.14	23.21%	45.19%	45.13%	0.03%
视窗系统零部件	40,791,804.70	28,124,238.31	31.05%	34.92%	32.84%	1.08%
工业精密零部件	21,682,396.32	15,010,891.05	30.77%	30.16%	28.91%	0.68%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	5,037.56	0.02%	计提的存货跌价准备	是
营业外收入	299,062.38	0.91%	质量扣款	否
信用减值损失	236,957.63	0.72%	计提应收款项坏账准备	是
其他收益	7,800,280.25	23.70%	主要是收到与日常经营有关的政府补助	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	229,715,693.00	24.39%	37,099,522.68	5.33%	19.06%	公司 IPO 发行股票募集资金所致。
应收账款	140,580,002.67	14.93%	135,988,480.41	19.53%	-4.60%	销售收入增加所致。
存货	98,155,987.34	10.42%	74,729,437.89	10.73%	-0.31%	公司订单量增加所致。
固定资产	360,017,648.21	38.22%	359,894,794.88	51.69%	-13.47%	精密生产线扩建项目投资增加所致。
在建工程	13,173,867.72	1.40%	3,626,709.23	0.52%	0.88%	精密生产线扩建项目投资机器设备增加所致。
短期借款	192,800,000.00	20.47%	136,800,000.00	19.65%	0.82%	生产、销售量增加流动资金需求增加。
合同负债	398,777.72	0.04%	385,853.18	0.06%	-0.02%	无重大变化。
长期借款			18,000,000.00	2.59%	-2.59%	公司本报告期偿还工商银行长期借

						款所致。
其他非流动资产	21,999,990.22	2.34%	5,192,451.86	0.75%	1.59%	精密生产线扩建项目预付设备款增加。
股本	153,340,000.00	16.28%	115,000,000.00	16.52%	-0.24%	公司 IPO 发行股票 3834 万股。
资本公积	195,868,214.42	20.79%	67,183,955.47	9.65%	11.14%	公司 IPO 发行股票溢价所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
固定资产	59,745,835.11	抵押借款
无形资产	14,814,594.97	抵押借款
长期股权投资	82,873,092.63	质押借款
合计	157,433,522.71	

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

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,281.86
募集资金总体使用情况说明	
经证监会批复（证监许可[2021]1356 号），并经深交所同意（深证上[2021]577 号），本公司由主承销商华创证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）3,834 万股。发行价格为每股 5.29 元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,834 万股，募集资金总额 20,281.86 万元。扣除承销费和保荐费 2,300 万元后的募集资金为人民币 17,981.86 万元，已由华创证券有限责任公司于 2021 年 6 月 8 日存入公司开立的募集资金专户内，截止本报告期末募集资金账户余额为：人民币 17,989.82 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分	募集资金承诺投资总	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实	是否达到预计效益	项目可行性是否发生

	变更)	额			额(2)	=(2)/(1)	状态日期		现的效益		重大变化
承诺投资项目											
精密生产线扩建项目	否	315,073,800	315,073,800	42,590,044.21	157,356,091.66	49.94%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	315,073,800	315,073,800	42,590,044.21	157,356,091.66	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	315,073,800	315,073,800	42,590,044.21	157,356,091.66	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目	不适用										

先期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金的用途没有变化，未使用的募集资金存放在募集资金三方监管账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连金华德精密轴有限公司	子公司	精密零件加工、精密微型轴	20,000,000	121,961,698.28	72,325,119.18	60,820,878.18	7,416,207.65	6,910,399.99
大连德欣精密制造有限公司	子公司	精密零件加工	200,000	1,875,066.03	404,133.19	35,643,389.97	-202,655.13	-8,387.13

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司面临的风险

（1）经营风险

1）宏观经济波动风险

公司主要产品为精密轴及精密切削件，其下游领域主要是汽车零部件行业。下游行业的需求和宏观经济的相关性较大，国际和国内宏观经济的周期性波动引致消费能力和消费需求的变化，将对公司生产和销售的汽车精密零部件带来影响。若宏观经济持续恶化，经济出现衰退，公司下游汽车行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司生产经营产生不利影响。

2）主要原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为钢材，钢材价格变动是公司生产成本变化的主要因素之一。报告期内，公司及子公司采购钢材的平均价格为10981元/吨。随着公司销售收入的增加，钢材实际消耗量也在增加，如果未来钢材价格持续大幅波动，将直接影响公司的生产成本和毛利率，产品价格如不能及时作出相应调整或采取应对措施，将对公司业绩造成影响。

3）汽车行业产销量下滑的风险

受全球经济影响，2018年至2020年中国汽车产销量连续下滑，汽车行业产销量的下滑对汽车零部件行业带来较大影响，如果未来汽车行业仍呈现产销量下滑的趋势，公司订单需求将可能面临波动的情况，届时将给公司的生产经营带来负面影响。

（2）产品质量控制风险

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

（3）财务风险

1）应收账款发生坏账的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为14,976.62万元，占当期营业收入的比例为56.95%。公司客户多为实力雄厚、具有长期合作关系的大型汽车零部件供应商，资金状况较好，信用等级较高，发生坏账的风险较小，公司已按照会计准则计提了相应的坏账准备。随着公司未来业务规模的扩大，客户数量增多，不排除因个别客户财务状况发生恶化或公司应收账款管理不善而导致发生应收账款坏账的风险。

2）存货减值的风险

截至报告期末，公司的存货余额为10,420.15万元。公司主要存货均有对应的订单或生产计划，但如果因产品质量、交货周期等因素不能满足客户订单需求，或客户因产品下游市场需求波动进而调整或取消订单，可能导致公司产品无法正常销售，进而造成存货的跌价损失，将对公司的经营产生不利影响。

3）汇兑风险

报告期内，外销收入占主营业务收入的比例为25.89%，公司部分生产设备及原材料从国外采购，同时，公司客户主要以全球汽车零部件行业知名供应商为主，而国外客户及供应商与公司一般采用外币进行结算，如果外币兑人民币汇率出现不利波动，将会对公司的经营业绩带来一定影响。

4）商誉减值的风险

2018年10月，公司收购金华德剩余77.5%股权，金华德成为公司的全资子公司。截至2020年12月31日，公司因该收购确认的商誉金额为5,074.41万元。报告期内，金华德净利润为691.04万元,比上年同期增长55.22%,不存在业绩下滑情形，但若金华德未来经营中不能较好地实现收益，则收购所形成的商誉将会存在减值风险，对公司经营业绩产生不利影响。

（4）股权分散的风险

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

2、公司拟采取的应对措施：

（1）产能方面，通过引进国内外先进设备，大力推进自动化和智能化改造升级，持续优化生产工艺，大幅提升生产能力，丰富产品线，以集中规模化生产优势进一步扩大市场份额。

（2）产品开发方面，将坚持“一切以客户需求为中心”的核心经营理念，通过不断对现有产品进行工艺改进和完善，提高产品的技术性能。同时，持续紧密跟踪国内外汽车产业先进技术的发展趋势，积极进入客户研发体系，优化设计，通过技术创新和技术优势，提高新产品的联合开发能力和生产能力，获取新的利润增长点，并继续加强开发和跟进客户电动汽车、氢能源汽车零部件业务。

（3）客户开发方面，将坚持以客户为导向，加强客户管理，用更加优异的产品质量和服务、更具性价比优势的产品，提升客户粘性，进一步巩固和发展与客户的战略合作关系，并且加大日系和国内客户的开发力度，同时积极开拓非汽车轴市场。

（4）成本控制方面，公司将加强控费降本力度。在市场和行业整体趋于下滑的情况下，通过谈判、工艺改进、引进高

性价比物资、加强管理减少浪费和非正常损耗、利用现有库存等方式降低采购成本，减少库存；通过银行信用提升的有利条件结合采购、销售的特点，与公司的客户和供应商在多赢的局面下进一步控制成本；通过加强与原材料供应商形式多样、更加紧密的战略合作及原材料品类整合等方式积极降低原材料成本；通过导入精益管理，对运营进行全链条系统性的优化改良降低成本。

（5）管理方面，推动制定长短期的业绩激励考核体系、制度和方案，让公司管理层和核心员工能够分享公司业绩增长的红利；加强公司高管和中层干部的人才梯队建设，鼓励和支持引进更多年轻的有能力的员工进入核心决策层和执行层；推动和鼓励公司高管和核心员工加强与外部的交流、学习，扩大眼界，增长见识，从而推动公司管理水平的提升。

（6）技术研发方面，进一步建立健全技术创新机制，积极参与到客户产品联合开发体系当中，不断提升产品的设计能力、复杂工艺精密零部件的制造能力、高附加值产品的占比率。同时营造良好的研发机制和创新氛围，努力引进和建设一支高水平的研发队伍，形成在精密轴及精密切削件领域的专业技术研发梯，优化公司生产流程，提高生产流程自动化、生产效率，减少冗余人员，控制用工数量，保证公司在行业竞争中的优势地位。

（7）财务方面，公司将从经营目标和整体业务布局出发，不断完善汇率风险管理体系，选择有利的币种和结算方式，通过运用衍生金融工具管理风险等措施，提升应对汇率风险的能力。

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

（9）针对控股股东控股权存在控股权不稳定的风险，公司控股股东、实际控制人、5%以上股东、在公司担任高级管理人员的4名非独立董事出具了相关承诺，以保持未来公司控制权的稳定。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	95.91%	2021 年 02 月 08 日		审议并通过《关于公司拟向兴业银行申请贷款暨关联方担保的议案》
2020 年年度股东大会	年度股东大会	89.36%	2021 年 04 月 21 日		1、审议并通过《2020 年度董事会工作报告》 2、审议并通过《2020 年度监事会工作报告》 3、审议并通过《2020 年度独立董事述职报告》 4、审议并通过《2020 年度财务决算报告》 5、审议并通过《2021 年度财务预算报告》 6、审议未通过《关于 2020 年度利润分配方案的议案》 7、审议并通过《关于聘任公司 2021 年度审计机构的议案》 8、审议并通过《关于 2021 年度向银行申请授信额度的议案》 9、审议并通过《关于确认 2020 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬总额的议案》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	96.64%	2021 年 04 月 29 日		1、审议并通过《关于延长公司首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市决议有效期限相关事宜的议案》 2、审议并通过《关于延长股东大会授权董事会全权处理公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市相关事宜有效期限的议案》 3、审议并通过《关于确认公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配方案的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□ 是 √ 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

未披露其他环境信息的原因

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

二、社会责任情况

德迈仕一直在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，积极开展各项有益于员工、公司、社会的活动， 为维护员工、股东、客户等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到公司发展战略中，在保护社会环境和社会安定方面尽职尽责发挥应有力量，促进公司可持续发展，报告期开展如下工作：

1、在员工福利方面：公司坚持“以人为本”，定期开展“送温暖”活动，及时帮扶困难职工，通过工会组织对因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的员工进行慰问，并提供补助；在各个节日以及员工的生日、结婚、生育、退休时给予福利；保障员工工作安全，配发劳动防护用品,对新入职员工及时进行三级安全教育。每年对公司重点工段进行专项的安全、环境培训和应急演练，对存在职业危害的工作场所进行职业健康监测，对涉害职工进行职业健康体检以保障员工的安全，对于特种设备，公司按时进行设备的检测保障设备的使用安全，在涉及职业健康的场所设置职业危害标识牌、警示牌，在重点地点配有自动应急报警器及应急处置设施，以应对突发状况。

2、在保护股东及投资者方面：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》 等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展。

3、在组织建设方面：公司建有中共大连德迈仕精密科技股份有限公司总支部委员会，报告期内，分别获得了中共辽宁省委颁发的辽宁省先进基层党组织、中共大连市委颁发的大连市先进基层党组织以及中共大连旅顺口区委颁发的先进基层党组织称号。公司董事长兼总经理何建平先生获得了中国共产党辽宁省委员会于2021年5月颁发的“辽宁优秀企业家”称号。

4、在人才培训方面：报告期内，公司作为大连理工大学实习实践基地，共接待60名大学生实地参与社会实践，为社会和国家培养人才贡献应有力量。

5、在疫情防控方面：公司严格贯彻落实国家、省、市、区加强新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控的指示精神，成立疫情防控工作小组及应急处理小组切实落实防控主体责任并制定了一系列疫情防控制度，将各项防控和服务保障措施落实落细，具体措施有：

（1）向员工宣传预防疫情知识并加强日常健康监测；

（2）向员工提供防疫、卫生用品并建立隔离观察场所；

（3）积极组织员工接种疫苗，接种率接近90%；

（4）开展厂区消毒工作并建立疫情防控值班制度。

6、在企业联动方面：报告期内，公司作为盟主企业同10家企业共同发起并组建了大连市旅顺口区汽车零部件产业创新联盟，有利于区域协同创新发展，产生聚集效应，补强产业链条，加强区内汽车零部件企业整体科技创新竞争力和抗风险能力，提升国内外竞争力，形成区域性汽车零部件产业链。因公司及董事长在产业联盟建设中的积极贡献，公司董事长、总经理何建平先生获得大连市旅顺口区政府颁发的“汽车零部件产业链企业家链长”称号。

7、在环境保护方面：公司遵循“绿水青山就是金山银山”的发展理念，选择专业的污水处理公司为公司生产、生活污水进行全天候处理，保障排放污水的水质，自觉接受环保部门的监督，每年公司对水、气、声等环境因素进行检测，连续多年所有检测项目均符合国家、地方标准。

第六节 重要事项

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

□ 适用 √ 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2019 年 6 月境外不法分子通过网络技术手段侵入公司网络，通过公司电话盗打国际长途电话产生国际资费四十余万元，公司于 2019 年 6 月向大连市公安局旅顺口分局报案，旅顺分局以非法控制计算机信息系统案立案侦查【大公旅（网）立字（2019）644 号】。针对上述盗打费用，中国联合网络通信有限公司大连市分公司以服务合同纠纷为由起诉公司，要求公司偿还 2019 年 6 月所拖欠通信费用 41.75 万元。	41.75	否	本案已于 2021 年 8 月 11 日开庭审理，法院要求原告补充相关材料，暂未出相关判决文件。	截至本报告披露日，本案仍处于审理阶段。	截至本报告披露日，本案尚未进入执行阶段。		
公司自 2019 年开始同张家港市圣鼎源制管有限公司合作，2019 年公司向其定制原材料，因质量未满足公	33.02	否	2021 年 7 月原告提出财产保全申请，法院裁定冻结公司银行存	截至本报告披露日，本案仍处于审理阶	截至本报告披露日，本案尚未进入执		

司要求，经过多次沟通未果，公司支付部分货款，其余货款待质量问题解决后支付。2021 年 8 月张家港市圣鼎源制管有限公司诉本公司，案由系买卖合同纠纷，要求公司支付尚结欠 14.65 万元货款，此外提取留存原告仓库内被告定制原材料 18 吨并支付货款 20.89 万元。			款 38 万元。本案原定于 2021 年 8 月 17 日开庭审理，因原告当日庭前提出延长取证期限，法院决定延期至 8 月 26 日开庭，当天未开庭。	段。	行阶段。		

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

□ 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、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：

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

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,000,000	100.00%	1,980,272				1,980,272	116,980,272	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			10,597				10,597	10,597	0.01%
3、其他内资持股	115,000,000	100.00%	1,960,888				1,960,888	116,960,888	76.28%
其中：境内法人持股	55,735,000	48.47%	6,879				6,879	55,741,879	36.35%
境内自然人持股	59,265,000	51.53%	10,099				10,099	59,275,099	38.36%
4、外资持股			8,787				8,787	8,787	0.01%
其中：境外法人持股			8,787				8,787	8,787	0.01%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			36,359,728				36,359,728	36,359,728	23.71%
1、人民币普通股			36,359,728				36,359,728	36,359,728	23.71%
2、境内上市的外									

资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	115,000,000	100.00%	38,340,000				38,340,000	153,340,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经证监会批复（证监许可[2021]1356 号），并经深交所同意（深证上[2021]577 号），公司于2021年6月16日在深交所创业板上市。公司首次公开发行前股本为115,000,000股，发行人民币普通股（A股）38,340,000股，发行后总股本为153,340,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经证监会批复（证监许可[2021]1356 号），并经深交所同意（深证上[2021]577 号），公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票38,340,000股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 5.29 元，于2021年6月16日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成本公司关于首次公开发行股票的登记手续。

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
大连德迈仕投资有限公司			25,650,000	25,650,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 6 月 16 日
昝爱军			10,000,000	10,000,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
远东运通基金管理（大连）有限公司			7,500,000	7,500,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
陈平泽			7,000,000	7,000,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
深圳市狐秀创业投资合伙企业(有限合伙)			6,250,000	6,250,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
苏州九思股权投资企业（有限合伙）			5,600,000	5,600,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限合伙）			5,035,000	5,035,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
姚伟旋	3,620,250		1,206,750	4,827,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
谷宇恒			4,525,000	4,525,000	首发前限售股份，限售期限为自公司	2022 年 6 月 16 日

					首次公开发行并上市之日起 12 个月。	
陈言			4,416,000	4,416,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
何建平	346,500		115,500	462,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 6 月 16 日
其他首发前限售			33,735,000	33,735,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 6 月 16 日
首次公开网下配售股东			1,980,272	1,980,272	网下配售投资者获配股票数量的 10% 限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。	2021 年 12 月 16 日
合计	3,966,750	0	113,013,522	116,980,272	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股股票	2021 年 06 月 02 日	5.29	38,340,000	2021 年 06 月 16 日	38,340,000		巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021 年 06 月 15 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经证监会批复（证监许可[2021]1356 号），并经深交所同意（深证上[2021]577 号），公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票38,340,000股，每股面值1.0元，每股发行价格为人民币5.29元，募集资金总额为人民币202,818,600.00元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币167,024,258.95元。大华会计师事务所（特殊普通

合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了编号为“大华验字（2021）000405号”的《验资报告》。

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	31,344	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
大连德迈仕投资有限公司	境内非国有法人	16.73%	25,650,000	0	25,650,000	0		
昝爱军	境内自然人	6.52%	10,000,000	0	10,000,000	0		
远东运通基金管理（大连）有限公司	境内非国有法人	4.89%	7,500,000	0	7,500,000	0		
陈平泽	境内自然人	4.57%	7,000,000	0	7,000,000	0		
深圳市狐秀创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.08%	6,250,000	0	6,250,000	0		
苏州九思股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.65%	5,600,000	0	5,600,000	0		
重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限	境内非国有法人	3.28%	5,035,000	0	5,035,000	0		

合伙）								
姚伟旋	境内自然人	3.15%	4,827,000	0	4,827,000	0		
谷宇恒	境内自然人	2.95%	4,525,000	0	4,525,000	0		
陈言	境内自然人	2.88%	4,416,000	0	4,416,000	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	姚伟旋为苏州九思股权投资企业（有限合伙）执行事务合伙人并持有其 14.29%股份。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无。

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
叶立科	237,100	人民币普通股	237,100
王雪飞	198,300	人民币普通股	198,300
王志军	122,400	人民币普通股	122,400
九坤投资（北京）有限公司－九坤私享 29 号私募证券投资基金	119,500	人民币普通股	119,500
郑晓磊	115,600	人民币普通股	115,600
黄本庆	113,275	人民币普通股	113,275
王江俭	97,574	人民币普通股	97,574
石敬	96,500	人民币普通股	96,500
华泰证券股份有限公司	96,167	人民币普通股	96,167

王培刚	93,800	人民币普通股	93,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

公司是否具有表决权差异安排

□ 适用 √ 不适用

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

□ 是 √ 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	229,715,693.00	37,099,522.68
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		
应收账款	140,580,002.67	135,988,480.41
应收款项融资		
预付款项	6,006,928.16	2,259,479.99

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	268,770.91	15,590.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	98,155,987.34	74,729,437.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,689,109.07	9,021,871.36
流动资产合计	478,416,491.15	259,114,382.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	360,017,648.21	359,894,794.88
在建工程	13,173,867.72	3,626,709.23

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,814,594.96	15,018,755.80
开发支出		
商誉	50,774,526.05	50,774,526.05
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,710,941.19	2,652,949.88
其他非流动资产	21,999,990.22	5,192,451.86
非流动资产合计	463,491,568.35	437,160,187.70
资产总计	941,908,059.50	696,274,570.03
流动负债：		
短期借款	192,800,000.00	136,800,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	155,185,970.07	144,428,099.40
预收款项	52,205.26	53,090.67
合同负债	398,777.72	385,853.18
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	1,673,154.14	1,662,564.18
应交税费	2,763,561.35	2,237,423.12
其他应付款	9,635,107.04	5,772,717.35
其中：应付利息		
应付股利	905,550.24	905,550.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00
其他流动负债	33,132.74	33,817.03
流动负债合计	362,541,908.32	295,373,564.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		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		
递延收益	7,597,213.63	8,234,975.39
递延所得税负债	996,329.16	1,069,522.81

其他非流动负债		
非流动负债合计	8,593,542.79	27,304,498.20
负债合计	371,135,451.11	322,678,063.13
所有者权益：		
股本	153,340,000.00	115,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,868,214.42	67,183,955.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,756,635.43	18,756,635.43
一般风险准备		
未分配利润	202,807,758.54	172,655,916.00
归属于母公司所有者权益合计	570,772,608.39	373,596,506.90
少数股东权益		
所有者权益合计	570,772,608.39	373,596,506.90
负债和所有者权益总计	941,908,059.50	696,274,570.03

法定代表人：何建平　　主管会计工作负责人：李健　　会计机构负责人：陶少军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日

流动资产：		
货币资金	222,387,283.21	25,249,151.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,851,452.61	120,010,273.55
应收款项融资		
预付款项	4,523,705.22	1,391,909.00
其他应收款	24,982.91	
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,810,880.40	69,998,278.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,689,109.07	9,021,871.36
流动资产合计	446,287,413.42	225,671,483.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,233,092.63	83,233,092.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	299,300,288.49	299,007,426.62
在建工程	13,173,867.72	3,626,709.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,263,540.00	5,348,710.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,272,918.93	2,244,712.31
其他非流动资产	17,500,990.22	5,192,451.86
非流动资产合计	420,744,697.99	398,653,102.65
资产总计	867,032,111.41	624,324,586.22
流动负债：		
短期借款	177,800,000.00	121,800,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	144,066,582.82	130,755,443.41
预收款项	52,205.26	53,090.67
合同负债	143,910.46	130,985.92
应付职工薪酬	1,255,541.81	1,254,894.01
应交税费	1,216,870.84	770,861.50

其他应付款	8,820,496.06	4,068,312.36
其中：应付利息		
应付股利	905,550.24	905,550.24
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00
其他流动负债		684.29
流动负债合计	333,355,607.25	262,834,272.16
非流动负债：		
长期借款		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		
递延收益	7,597,213.63	8,234,975.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,597,213.63	26,234,975.39
负债合计	340,952,820.88	289,069,247.55
所有者权益：		
股本	153,340,000.00	115,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,823,243.32	67,138,984.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,756,635.43	18,756,635.43
未分配利润	158,159,411.78	134,359,718.87
所有者权益合计	526,079,290.53	335,255,338.67
负债和所有者权益总计	867,032,111.41	624,324,586.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	262,981,572.18	187,277,728.34
其中：营业收入	262,981,572.18	187,277,728.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	237,932,581.93	169,351,584.46
其中：营业成本	193,734,362.23	137,880,351.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,273,638.38	1,768,994.25
销售费用	5,790,149.72	4,601,793.57
管理费用	15,783,492.88	14,679,556.43
研发费用	15,001,373.95	7,293,233.26
财务费用	5,349,564.77	3,127,655.83
其中：利息费用	4,429,838.83	3,506,375.03
利息收入	235,667.85	73,865.43
加：其他收益	7,800,280.25	1,271,081.13
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-236,957.63	406,308.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,037.56	-90,169.49

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-524.62	3,489.35
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,606,750.69	19,516,853.27
加：营业外收入	299,062.38	231,516.96
减：营业外支出		218,278.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,905,813.07	19,530,091.85
减：所得税费用	2,753,970.53	2,930,117.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,151,842.54	16,599,973.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	30,151,842.54	16,599,973.96
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	30,151,842.54	16,599,973.96
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价		

值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,151,842.54	16,599,973.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,151,842.54	16,599,973.96
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.14
（二）稀释每股收益	0.26	0.14

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

法定代表人：何建平　　主管会计工作负责人：李健　　会计机构负责人：陶少军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	234,048,091.39	164,121,819.53
减：营业成本	181,670,231.24	127,370,133.10
税金及附加	1,054,341.15	833,039.05
销售费用	5,167,211.27	4,076,433.29
管理费用	11,357,403.17	10,647,613.01
研发费用	11,331,428.49	4,854,155.72
财务费用	4,822,265.77	2,368,227.12
其中：利息费用	4,061,538.81	2,668,093.78
利息收入	190,216.79	49,058.91
加：其他收益	7,599,946.18	865,847.39
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-197,333.28	374,403.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,037.56	78,702.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,689.55	3,489.35
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,040,096.09	15,294,661.82
加：营业外收入	38,894.38	31,750.80
减：营业外支出		218,246.65
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,078,990.47	15,108,165.97
减：所得税费用	2,279,297.56	2,266,224.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,799,692.91	12,841,941.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,799,692.91	12,841,941.07
（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	23,799,692.91	12,841,941.07
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	2021 年半年度	2020 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	225,546,525.06	202,827,033.72
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	5,335,563.29	3,677,246.98
收到其他与经营活动有关的现金	8,739,640.90	1,579,057.27
经营活动现金流入小计	239,621,729.25	208,083,337.97
购买商品、接受劳务支付的现金	112,719,785.45	124,762,051.15
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	70,932,958.23	48,590,797.77

金		
支付的各项税费	11,496,822.61	7,550,561.23
支付其他与经营活动有关的现金	10,000,213.69	9,171,719.94
经营活动现金流出小计	205,149,779.98	190,075,130.09
经营活动产生的现金流量净额	34,471,949.27	18,008,207.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,900.00	23,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	125,900.00	23,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,237,952.30	31,746,651.69
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,237,952.30	31,746,651.69
投资活动产生的现金流量净额	-51,112,052.30	-31,723,371.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	179,818,600.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	118,000,000.00	83,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	297,818,600.00	83,000,000.00
偿还债务支付的现金	84,000,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,429,838.83	13,044,035.79
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		6,348,000.00
筹资活动现金流出小计	88,429,838.83	93,392,035.79
筹资活动产生的现金流量净额	209,388,761.17	-10,392,035.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-132,487.82	375,125.14
五、现金及现金等价物净增加额	192,616,170.32	-23,732,074.46
加：期初现金及现金等价物余额	37,099,522.68	44,589,464.92
六、期末现金及现金等价物余额	229,715,693.00	20,857,390.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	231,240,854.75	177,795,275.30
收到的税费返还	5,335,563.29	3,576,467.17

收到其他与经营活动有关的现金	8,561,240.71	1,147,964.60
经营活动现金流入小计	245,137,658.75	182,519,707.07
购买商品、接受劳务支付的现金	179,201,974.99	157,904,358.87
支付给职工以及为职工支付的现金	20,551,070.08	14,979,420.20
支付的各项税费	2,941,644.88	1,532,863.09
支付其他与经营活动有关的现金	9,361,607.03	8,130,665.12
经营活动现金流出小计	212,056,296.98	182,547,307.28
经营活动产生的现金流量净额	33,081,361.77	-27,600.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,300.00	3,503,388.07
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	94,300.00	3,503,388.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,672,487.94	31,206,901.69
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,672,487.94	31,206,901.69

投资活动产生的现金流量净额	-45,578,187.94	-27,703,513.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	179,818,600.00	
取得借款收到的现金	103,000,000.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	282,818,600.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,061,538.81	12,205,754.54
支付其他与筹资活动有关的现金		6,348,000.00
筹资活动现金流出小计	73,061,538.81	62,553,754.54
筹资活动产生的现金流量净额	209,757,061.19	5,446,245.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-122,103.20	377,938.22
五、现金及现金等价物净增加额	197,138,131.82	-21,906,930.15
加：期初现金及现金等价物余额	25,249,151.39	38,045,491.24
六、期末现金及现金等价物余额	222,387,283.21	16,138,561.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他	小计		
		优先	永续	其他											

		股	债				收益			准备	润				
一、上年年末余额	115,000,000.00				67,183,955.47				18,756,635.43		172,655,916.00		373,596,506.90		373,596,506.90
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	115,000,000.00				67,183,955.47				18,756,635.43		172,655,916.00		373,596,506.90		373,596,506.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,340,000.00	0.00	0.00	0.00	128,684,258.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,151,842.54	0.00	197,176,101.49		197,176,101.49
（一）综合收益总额											30,151,842.54		30,151,842.54		30,151,842.54
（二）所有者投入和减少资本	38,340,000.00	0.00	0.00	0.00	128,684,258.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167,024,258.95		167,024,258.95
1．所有者投入的普通股	38,340,000.00				128,684,258.95								167,024,258.95		167,024,258.95

2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转													0.00		0.00

留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	153,340,000.00	0.00	0.00	0.00	195,868,214.42	0.00	0.00	0.00	18,756,635.43	0.00	202,807,758.54	0.00	570,772,608.39		570,772,608.39

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	115,000,000.00				67,183,955.47				14,980,773.94		134,882,742.34		332,047,471.75		332,047,471.75
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00

同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	115,000,000.00				67,183,955.47				14,980,773.94		134,882,742.34		332,047,471.75		332,047,471.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,284,194.11	0.00	6,115,779.85	0.00	7,399,973.96		7,399,973.96
（一）综合收益总额											15,315,779.85		15,315,779.85		15,315,779.85
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,284,	0.00	-9,200,	0.00	-7,915,		-7,915,

配									194.11		000.00		805.89		805.89
1．提取盈余公积									1,284,194.11				1,284,194.11		1,284,194.11
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-9,200,000.00		-9,200,000.00		-9,200,000.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

备															
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	115,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,183,955.47	0.00	0.00	0.00	16,264,968.05	0.00	140,998,522.19	0.00	339,447,445.71		339,447,445.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	115,000,000.00				67,138,984.37				18,756,635.43	134,359,718.87		335,255,338.67
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	115,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,138,984.37	0.00	0.00	0.00	18,756,635.43	134,359,718.87	0.00	335,255,338.67
三、本期增减变	38,340,	0.00	0.00	0.00	128,684,	0.00	0.00	0.00	0.00	23,799,	0.00	190,823,9

动金额（减少以“－”号填列）	000.00				258.95					692.91		51.86
（一）综合收益总额										23,799,692.91		23,799,692.91
（二）所有者投入和减少资本	38,340,000.00	0.00	0.00	0.00	128,684,258.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167,024,258.95
1．所有者投入的普通股	38,340,000.00				128,684,258.95							167,024,258.95
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转												0.00

增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	153,340,000.00	0.00	0.00	0.00	195,823,243.32	0.00	0.00	0.00	18,756,635.43	158,159,411.78	0.00	526,079,290.53

上期金额

单位：元

项目	2020 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	115,000,000.				67,138,984.37				14,980,773.94	109,576,965.42		306,696,723.73

	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,138,984.37	0.00	0.00	0.00	14,980,773.94	109,576,965.42	0.00	306,696,723.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,284,194.11	2,357,746.96	0.00	3,641,941.07
（一）综合收益总额										11,557,746.96		11,557,746.96
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,284,194.11	-9,200,000.00	0.00	-7,915,805.89

1．提取盈余公积									1,284,194.11			1,284,194.11
2.对所有者(或股东）的分配										-9,200,000.00		-9,200,000.00
3．其他												0.00
（四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他												0.00

四、本期期末余额	115,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,138,984.37	0.00	0.00	0.00	16,264,968.05	111,934,712.38	0.00	310,338,664.80

三、公司基本情况

大连德迈仕精密科技股份有限公司，前身为大连德迈仕精密轴有限公司于2015年10月完成股份制改制，名称变更为大连德迈仕精密科技股份有限公司。公司统一社会信用代码为91210200732764356P，设立时注册资本为10,000万元，经过增资及发行新股，截至2021年6月30日，公司股本为人民币15,334.00万元。

经证监会批复（证监许可[2021]1356 号），并经深交所同意（深证上[2021]577 号），公司于2021年6月16日在深交所创业板上市。公司首次公开发行前股本为115,000,000股，发行人民币普通股（A股）38,340,000股，发行后总股本为153,340,000股。

法定代表人：何建平

注册地址：辽宁省大连旅顺经济开发区兴发路88号

公司属于汽车零部件及配件制造业（C3660），主要从事精密微型轴、精密零件开发；精密微型轴、精密零件加工；机械制造；精密测量（涉及行政许可的须凭许可证经营）；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制项目取得许可后方可经营）；房屋出租；模治具销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表于2021年8月26日经公司董事会批准报出。

本报告期合并范围没有变化，合并范围：1、大连金华德精密轴有限公司，2、大连德欣精密制造有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况、2021年1月-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

1. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3.非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

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

4.为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商

誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1.增加子公司或业务

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

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

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

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

2.处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

1.购买子公司少数股权

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

2.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营

企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影

响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2.金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6.金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1. 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

（1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

（4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

（5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2.已发生信用减值的金融资产

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

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3.预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该

金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4.减记金融资产

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

7.金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 /（10）6.金融工具减值。

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注附注五 /（10）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收关联方款项。	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五／（10）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、押金、应收关联方款项。	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率.

15、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货的计价方法

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

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法;

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （10）6.金融工具减值。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明

换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面

价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；

（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；

（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产

在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率

房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00	3.17-6.30
机器设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00	3.17-6.30

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

25、在建工程

1.在建工程初始计量

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

的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

本公司对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）本公司发生的初始直接费用；

4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用年限

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

32、长期待摊费用

不适用。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作

为折现率。租赁付款额包括：

1. 除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。
6. 本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于精密轴及精密切削件的销售收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

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

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3、收入确认的具体方法

（1）国内销售

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

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

（2）出口销售

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。目前本公司对于同类或类似政府补助业务选用总额法，且对该业务一贯的运用该方法。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

1. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

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

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

2、租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

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

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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁之外的租赁合同确认使用权资产和租赁负债。

4、本公司作为出租人的会计处理

对经营租赁的会计处理

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

5、售后回租

（1）本公司为卖方兼承租人适用会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

（2）本公司为买方兼出租人适用会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1.会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注五、（29）使用权资产、附注五、（35）租赁负债

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁合同进行识别，选择使用权资产计量方法或采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表无影响。

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本报告期合并范围无租赁租入业务。母公司租赁子公司业务属于低价值资产租赁。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

母公司大连德迈仕精密科技股份有限公司于2018年11月16日被认定为高新技术企业，取得了GR201821200508号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，母公司大连德迈仕精密科技股份有限公司2018年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司大连金华德精密轴有限公司于2018年11月16日被认定为高新技术企业，取得了GR201821200286号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，子公司大连金华德精密轴有限公司2018年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。

目前大连德迈仕精密科技股份有限公司与大连金华德精密轴有限公司高新技术企业证书重新认证工作正在进行中。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,179.37	1,825.19
银行存款	229,713,513.63	37,097,697.49

合计	229,715,693.00	37,099,522.68

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

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：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,076,482.47	
合计	14,076,482.47	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,044,320.76	0.61%	1,044,320.76	100.00%		1,044,320.76	0.72%	1,044,320.76	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	148,721,897.21	99.30%	8,141,894.54	5.47%	140,580,002.67	143,893,417.32	99.28%	7,904,936.91	5.49%	135,988,480.41
其中：										
账龄分析法组合	148,721,897.21	99.30%	8,141,894.54	5.47%	140,580,002.67	143,893,417.32	99.28%	7,904,936.91	5.49%	135,988,480.41
合计	149,766,217.97	100.00%	9,186,215.30		140,580,002.67	144,937,738.08	100.00%	8,949,257.67		135,988,480.41

按单项计提坏账准备：1,044,320.76 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Valeo North America,Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00%	本公司 2015 年以前向 Valeo North America,Inc. 销售货物，货款共计 1,943,781.47 元，由于双方对账存在争议，该笔货款至今收回 899,460.71 元，剩余货款尚在商榷，已全额计提坏账准备。
合计	1,044,320.76	1,044,320.76	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：8,141,894.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：账龄分析法组合	148,721,897.21	8,141,894.54	5.47%
合计	148,721,897.21	8,141,894.54	--

确定该组合依据的说明：

按照组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、12。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	147,496,299.71
1 至 2 年	261,768.31
2 至 3 年	4,840.17
3 年以上	2,003,309.78

3 至 4 年	174,681.48
4 至 5 年	239,264.20
5 年以上	1,589,364.10
合计	149,766,217.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,044,320.76					1,044,320.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,904,936.91	236,957.63				8,141,894.54
合计	8,949,257.67	236,957.63				9,186,215.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	18,586,065.95	12.41%	929,303.30
客户 2	9,214,394.06	6.15%	460,719.70
客户 3	7,926,867.97	5.29%	396,343.40
客户 4	7,832,608.63	5.23%	391,630.43
客户 5	5,779,643.21	3.86%	288,982.16
合计	49,339,579.82	32.94%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,956,928.16	99.17%	2,250,858.96	99.62%
1 至 2 年	50,000.00	0.83%	8,620.00	0.38%
2 至 3 年			1.03	0.00%
合计	6,006,928.16	--	2,259,479.99	--

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	2021年6月30日	占预付账款总额的比例
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	1,057,397.99	17.60%
奥沃科（上海）特钢贸易有限公司	1,029,024.06	17.13%
上海申泉工贸有限公司	448,000.00	7.46%
河南济钢冷拉银亮材有限公司	284,784.03	7.22%
汇沣科创(天津)科技有限公司	246,000.00	6.23%
合　计	3,065,206.08	51.03%

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	268,770.91	15,590.00
合计	268,770.91	15,590.00

（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)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府部门款项	265,288.00	
其他	3,482.91	15,590.00
合计	268,770.91	15,590.00

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	268,770.91
合计	268,770.91

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连市总工会	留岗补贴	265,288.00	一年以内	98.70%	
其他		3,482.91	一年以内	1.30%	
合计	--	268,770.91	--	100.00%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
大连市总工会	春节假期留岗补贴	265,288.00	一年以内	

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,072,740.71	1,038,780.81	22,065,090.10	19,112,094.97	1,088,167.30	18,023,927.67
在产品	13,296,400.38	445,444.62	12,727,213.65	11,086,219.99	445,444.62	10,640,775.37
库存商品	31,238,558.35	4,030,163.35	27,124,063.95	17,623,169.16	3,990,066.04	13,633,103.12
发出商品	32,427,482.40	135,413.41	32,292,956.54	27,678,229.09	135,413.41	27,542,815.68
委托加工物资	318,644.64	176,055.41	318,644.64	1,863,773.15	176,055.41	1,687,717.74
低值易耗品	3,847,672.04	219,653.58	3,628,018.46	3,420,751.89	219,653.58	3,201,098.31
合计	104,201,498.52	6,045,511.18	98,155,987.34	80,784,238.25	6,054,800.36	74,729,437.89

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,088,167.30			49,386.49		1,038,780.81
在产品	445,444.62					445,444.62
库存商品	3,990,066.04	54,424.05		14,326.74		4,030,163.35
发出商品	135,413.41					135,413.41
委托加工物资	176,055.41					176,055.41
低值易耗品	219,653.58					219,653.58
合计	6,054,800.36	54,424.05		63,713.23		6,045,511.18

1、原材料跌价准备转回，因为计提减值的原材料在本报告期领用所致。

2、库存商品跌价准备转销，因为计提的库存商品在本报告期销售所致。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,689,109.07	1,903,946.84
IPO 申报服务费		7,117,924.52
合计	3,689,109.07	9,021,871.36

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）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	360,017,648.21	359,894,794.88
合计	360,017,648.21	359,894,794.88

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	172,550,414.87	419,546,804.92	2,648,514.21	27,139,527.03	621,885,261.03
2.本期增加金额		16,940,912.34	1,109,424.78	944,845.96	18,995,183.08
（1）购置		11,765,446.08	1,109,424.78	944,845.96	13,819,716.82
（2）在建工程转入		5,175,466.26			5,175,466.26
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,858,393.53	69,658.12		1,928,051.65
（1）处置或报		1,858,393.53	69,658.12		1,928,051.65

废					
4.期末余额	172,550,414.87	434,629,323.73	3,688,280.87	28,084,372.99	638,952,392.46
二、累计折旧					
1.期初余额	54,367,011.18	188,134,973.24	1,809,886.89	17,678,594.84	261,990,466.15
2.本期增加金额	3,205,131.88	14,151,255.54	103,415.63	1,297,503.95	18,757,307.00
（1）计提	3,205,131.88	14,151,255.54	103,415.63	1,297,503.95	18,757,307.00
3.本期减少金额		1,746,853.68	66,175.21		1,813,028.89
（1）处置或报废		1,746,853.68	66,175.21		1,813,028.89
4.期末余额	57,572,143.06	200,539,375.10	1,847,127.31	18,976,098.78	278,934,744.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	114,978,271.81	234,089,948.63	1,841,153.56	9,108,274.21	360,017,648.21

2.期初账面价值	118,183,403.69	231,411,831.68	838,627.32	9,460,932.19	359,894,794.88

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	571,474.01
机器设备	194,691.55

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,046,204.72	正在办理中

其他说明

（5）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,173,867.72	3,626,709.23
合计	13,173,867.72	3,626,709.23

（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
防锈在线吹干 KWD-3000PG	110,619.47		110,619.47	110,619.47		110,619.47
在线吹干+防锈防爆式 KWD-3000B	141,592.92		141,592.92	141,592.92		141,592.92
自制设备-材料成本	798,778.52		798,778.52	394,718.10		394,718.10
精密生产线扩建项目-数控双端床 YDZ-300				495,575.22		495,575.22
进口滚齿机 HI-PRO3U	247,787.60		247,787.60	247,787.60		247,787.60
机器人 RC700-A	155,000.00		155,000.00	155,000.00		155,000.00
精密生产线扩建项目-数控双主轴立式加工中心 W6				376,106.19		376,106.19
精密生产线扩建项目-数控双主轴立式加工中心 W6				376,106.19		376,106.19
精密生产线扩建项目-全自动超声波清洗线 KWD-5300STR	398,230.09		398,230.09	398,230.09		398,230.09
精密生产线扩建项目-宽轮无心磨床 M11100A 两套				872,566.37		872,566.37
压力机 JH21-25				58,407.08		58,407.08

宫电高周波设备更新改造	451,493.07		451,493.07			
冷水机组设备更新改造	292,289.11		292,289.11			
6.004*5.25 产品自动检测研发和技术服务	352,000.00		352,000.00			
网带式回炉	141,592.92		141,592.92			
精密生产线扩建项目-高精度数控无心磨床	957,323.86		957,323.86			
精密生产线扩建项目-8 工位组合机床 MS22C-8	9,127,160.16		9,127,160.16			
合计	13,173,867.72		13,173,867.72	3,626,709.23		3,626,709.23

（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

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计

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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,895,567.09				19,895,567.09
2.本期增加金					

额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	19,895,567.09				19,895,567.09
二、累计摊销					
1.期初余额	4,876,811.29				4,876,811.29
2.本期增加金额	204,160.84				204,160.84
（1）计提	204,160.84				204,160.84
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	14,814,594.96				14,814,594.96
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	14,814,594.96				14,814,594.96
2.期初账面价值	15,018,755.80				15,018,755.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

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

（2）商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司报告期不存在商誉减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期

等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，将包含商誉的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定商誉是否发生了减值。可收回金额按照资产组的预计未来现金净流量的现值确定，其预计未来现金净流量基于公司的经营现状以及对未来五年的财务经营预算来确定，并采用未来现金净流量折现方法。

关键参数：主要为折现率、预测期、利润率、预测期增长率、稳定期增长率等。在预计未来现金净流量时，主要考虑了该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预测，确定未来预计营业收入和净利润等。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,231,726.33	2,284,758.95	15,004,058.03	2,250,608.70
内部交易未实现利润	1,439,097.93	215,864.69	1,280,157.67	192,023.65
应付职工薪酬	1,186,312.72	177,946.93	1,186,312.72	177,946.91
固定资产计税基础同账面价值差异	215,804.16	32,370.62	215,804.16	32,370.62
合计	18,072,941.14	2,710,941.19	17,686,332.58	2,652,949.88

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,642,194.40	996,329.16	7,130,152.07	1,069,522.81
合计	6,642,194.40	996,329.16	7,130,152.07	1,069,522.81

（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		2,710,941.19		2,652,949.88
递延所得税负债		996,329.16		1,069,522.81

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	21,999,990.22		21,999,990.22	5,192,451.86		5,192,451.86
合计	21,999,990.22		21,999,990.22	5,192,451.86		5,192,451.86

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	66,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	91,800,000.00	56,800,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	192,800,000.00	136,800,000.00

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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	108,679,015.09	97,340,014.46
应付加工费	36,915,678.32	28,967,421.76
应付设备及工程款	8,260,319.11	18,103,917.49
应付其他	1,330,957.55	16,745.69
合计	155,185,970.07	144,428,099.40

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,205.26	53,090.67
合计	52,205.26	53,090.67

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	398,777.72	385,853.18
合计	398,777.72	385,853.18

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,662,564.18	63,640,032.83	63,629,442.87	1,673,154.14
二、离职后福利-设定提存计划		6,737,840.99	6,737,840.99	0.00
合计	1,662,564.18	70,377,873.82	70,367,283.86	1,673,154.14

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		51,757,198.26	51,757,198.26	
2、职工福利费		3,703,616.76	3,703,616.76	
3、社会保险费		4,307,918.44	4,307,918.44	
其中：医疗保险费		3,107,854.39	3,107,854.39	
工伤保险费		564,600.94	564,600.94	
生育保险费		466,350.23	466,350.23	
采暖保险费		169,112.88	169,112.88	
4、住房公积金		2,825,118.72	2,825,118.72	
5、工会经费和职工教育经费	1,662,564.18	1,046,180.65	1,035,590.69	1,673,154.14
合计	1,662,564.18	63,640,032.83	63,629,442.87	1,673,154.14

（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		6,533,537.55	6,533,537.55	
2、失业保险费		204,303.44	204,303.44	
合计		6,737,840.99	6,737,840.99	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,152,453.77	869,377.61
企业所得税	763,425.95	627,272.13
个人所得税	69,436.12	85,937.15
城市维护建设税	93,717.98	144,068.20
房产税	401,496.89	268,794.26
土地使用税	118,832.82	118,832.82
教育费附加	66,941.42	102,905.85
其他	97,256.40	20,235.10
合计	2,763,561.35	2,237,423.12

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付股利	905,550.24	905,550.24
其他应付款	8,729,556.80	4,867,167.11
合计	9,635,107.04	5,772,717.35

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2008年4月经董事会审议，通过了对2006年至2007年的利润分配方案，其中向Megas Indrstry Investment INC（美卡斯工业投资有限公司）及Manifold Pacific Investment Inc分配股利，实际支付时，多次联系未果，因此形成长期的应付股利。

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	1,880,603.30	2,074,781.18
杂费	271,830.60	1,591,587.99
信息披露费	4,200,000.00	
中介服务费	1,115,000.00	
其他	1,262,122.90	1,200,797.94
合计	8,729,556.80	4,867,167.11

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应待转销项税	33,132.74	33,817.03
合计	33,132.74	33,817.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

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
抵押借款		22,000,000.00
一年内到期的长期借款		-4,000,000.00
合计		18,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款公司在2021年3月31日提前偿还工商银行长期借款2200万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,234,975.39		637,761.76	7,597,213.63	
合计	8,234,975.39		637,761.76	7,597,213.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

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	115,000,000.00	38,340,000.00				38,340,000.00	153,340,000.00

其他说明：

经证监会批复（证监许可[2021]1356 号），并经深交所同意（深证上[2021]577 号），公司于2021年6月16日在深交所创业板上市。公司首次公开发行前股本为115,000,000股，发行人民币普通股（A股）38,340,000股，发行后总股本为153,340,000股。

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）	67,183,955.47	128,684,258.95		195,868,214.42
合计	67,183,955.47	128,684,258.95		195,868,214.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经证监会批复（证监许可[2021]1356号），并经深交所同意（深证上[2021]577号），公司由主承销商华创证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）38,340,000股。发行价格为每股5.29元。截至2021年6月30日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）38,340,000股，募集资金净额为167,024,258.95元,其中:记入股本为38,340,000.00元,溢价发行股份增加资本公积128,684,258.95元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,756,635.43			18,756,635.43
合计	18,756,635.43			18,756,635.43

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	172,655,916.00	134,882,742.34
调整后期初未分配利润	172,655,916.00	134,882,742.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,151,842.54	50,749,035.15
减：提取法定盈余公积		3,775,861.49
应付普通股股利		9,200,000.00
期末未分配利润	202,807,758.54	172,655,916.00

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,766,872.20	192,553,350.61	185,768,594.98	136,644,865.63
其他业务	2,214,699.98	1,181,011.62	1,509,133.36	1,235,485.49
合计	262,981,572.18	193,734,362.23	187,277,728.34	137,880,351.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			260,766,872.20	260,766,872.20
其中：				
车身及底盘系统零部件			63,079,547.68	63,079,547.68
动力系统零部件			135,213,123.50	135,213,123.50
工业精密零部件			21,682,396.32	21,682,396.32
视窗系统零部件			40,791,804.70	40,791,804.70
按经营地区分类			260,766,872.20	260,766,872.20
其中：				
国内			193,242,583.61	193,242,583.61
国外			67,524,288.59	67,524,288.59
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
合计			260,766,872.20	260,766,872.20

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	649,162.70	514,201.76
教育费附加	278,212.56	220,372.17
房产税	783,221.88	562,850.72
土地使用税	237,665.64	237,665.64
车船使用税	522.24	522.24
印花税	139,378.29	86,466.90
地方教育费附加	185,475.07	146,914.82
合计	2,273,638.38	1,768,994.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及仓储费	4,882,610.64	3,242,055.08
职工薪酬	351,275.77	532,709.88
差旅费	35,100.17	56,719.78
业务招待费	93,481.52	28,234.80
质量选别费	150,150.72	415,780.37
其他	277,530.90	326,293.66
合计	5,790,149.72	4,601,793.57

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,715,136.98	8,180,038.14
咨询服务费	380,768.88	265,305.49
办公及差旅费	1,009,890.48	735,024.42
修理及物料消耗费	1,873,310.59	2,409,105.60
业务招待费	445,665.35	421,233.75
折旧费	1,180,597.17	1,169,183.41
取暖及物业费	602,883.46	681,231.26
无形资产摊销	204,160.85	204,160.84
技术开发费	107,482.16	527,735.39
其他	263,596.96	86,538.13
合计	15,783,492.88	14,679,556.43

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
动力费	1,299,396.59	537,543.61
办公费	53,122.44	34,540.75
材料费	273,091.23	206,564.77
差旅费	84,865.00	48,860.00
折旧费	3,450,376.27	1,197,132.30
职工薪酬	9,840,522.42	5,268,591.83
合计	15,001,373.95	7,293,233.26

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,429,838.83	3,506,375.03
减：利息收入	240,812.92	73,865.43
汇兑损益	1,003,429.63	-615,820.92
银行手续费	157,109.23	310,967.15
合计	5,349,564.77	3,127,655.83

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	7,785,150.76	1,021,210.94
其他与日常活动相关的收益	15,129.49	249,870.19
合计	7,800,280.25	1,271,081.13

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-236,957.63	406,308.40
合计	-236,957.63	406,308.40

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,037.56	-90,169.49
合计	-5,037.56	-90,169.49

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-524.62	3,489.35

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
质量扣款	299,062.38	231,516.96	
合计	299,062.38	231,516.96	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		200,000.00	
非流动资产毁损报废损失		18,246.65	
滞纳金		31.73	
合计		218,278.38	

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	2,885,155.50	3,015,399.23
递延所得税费用	-131,184.97	-85,281.34
合计	2,753,970.53	2,930,117.89

（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	32,905,813.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,935,871.96
子公司适用不同税率的影响	-2,096.78

税法规定的额外可扣除项目	-2,179,804.65
所得税费用	2,753,970.53

其他说明

77、其他综合收益

详见附注　无　。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		633,408.92
政府补助	7,086,611.12	574,193.70
利息收入	240,812.92	73,865.43
其他	1,412,216.86	297,589.22
合计	8,739,640.90	1,579,057.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		
日常费用	10,000,213.69	9,171,719.94
合计	10,000,213.69	9,171,719.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与融资租赁有关的支出		6,348,000.00
合计		6,348,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,151,842.54	16,599,973.96
加：资产减值准备	241,995.19	-316,138.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,757,306.99	15,933,484.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	204,160.84	204,160.84
长期待摊费用摊销		
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）	524.62	-3,489.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		18,246.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,562,326.65	3,131,249.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-57,991.31	-11,070.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-73,193.65	-74,210.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,407,971.09	-6,594,988.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,858,085.58	13,685,273.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,951,034.07	-24,564,283.42

其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,471,949.27	18,008,207.88
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	229,715,693.00	20,857,390.46
减：现金的期初余额	37,099,522.68	44,589,464.92
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	192,616,170.32	-23,732,074.46

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	229,715,693.00	37,099,522.68
其中：库存现金	2,179.37	1,825.19
可随时用于支付的银行存款	229,713,513.63	37,097,697.49
三、期末现金及现金等价物余额	229,715,693.00	37,099,522.68

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	59,745,835.11	抵押借款
无形资产	14,814,594.97	抵押借款
长期股权投资	82,873,092.63	质押借款
合计	157,433,522.71	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	426,532.50	6.4601	2,755,442.60
欧元	689,091.34	7.6862	5,296,493.86
港币			
日元	3,608,871.00	0.0584	210,859.11
应收账款	--	--	
其中：美元	3,741,423.55	6.4601	24,169,970.27
欧元	1,136,276.10	7.6862	8,733,645.36
港币			
日元	26,793,435.00	0.0584	1,565,486.82
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	232,746.00	6.4601	1,503,562.43
欧元	145,908.20	7.6862	1,121,479.61

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收大连市金融发展局 2019 年度企业上市补贴款	6,000,000.00	政府补助	6,000,000.00
收大连市旅顺口区科技和工业信化局企业研发补助款	606,300.00	政府补助	606,300.00
递延收益转入-精密微型轴项目专项补贴	258,333.34	政府补助	258,333.34
递延收益转入-汽车高压喷油嘴智能化生产线专项资金	190,065.58	政府补助	190,065.58
递延收益转入-大连市支持科技创新补助	189,362.84	政府补助	189,362.84
大连旅顺口经济发展中心专利补助款	2,500.00	政府补助	2,500.00
大连旅顺口商务局补助款	464,059.00	政府补助	464,059.00
新冠疫情大连市技能线上培训奖励	74,530.00	政府补助	74,530.00

国家税务局大连市旅顺口区税务局三代手续费补助款	15,129.49	其他与日常活动相关的收益	15,129.49
合计	7,800,280.25		7,800,280.25

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

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	

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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

						计处理方法

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

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

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、与金融工具相关的风险

详见附注五 /（10）金融工具。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企	母公司对本企业

				业的持股比例	的表决权比例
大连德迈仕投资有限公司	大连	项目投资及投资咨询	1000 万元人民币	16.73%	16.73%

本企业的母公司情况的说明

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

公司注册资本：1000万元人民币。

法定代表人：何建平

统一社会信用代码：91210200588062017X

公司注册地址：辽宁省大连市旅顺口区兴港路39号3层2号

经营范围：项目投资及投资咨询；受托资产管理及相关业务咨询服务；（以上均不含专项审批）；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）*** （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

业务性质及主营业务：项目投资及投资咨询。

公司营业期限：2012年01月13日至2032年01月12日。

本企业最终控制方是何建平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

称	称	型			价依据	费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

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
大连德迈仕投资有限公司、何建平、张传红	54,000,000.00	2020 年 08 月 11 日	2024 年 08 月 13 日	否
大连德迈仕投资有限公司	50,000,000.00	2021 年 03 月 11 日	2024 年 03 月 22 日	否
大连德迈仕投资有限公司、何建平	27,000,000.00	2020 年 08 月 13 日	2023 年 08 月 12 日	否
大连德迈仕投资有限公司	8,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 10 日	否
大连德迈仕投资有限公司	10,000,000.00	2020 年 08 月 13 日	2023 年 08 月 12 日	否

关联担保情况说明

1、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于2019年3月20日与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行的贷款提供担保。担保期限为2019年3月28日至2022年3月27日。2019年8月15日，公司关联方大连德迈仕投资有限公司、何建平以及张传红与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订最高额保证合同，为下列事项提供担保：

1）大连德迈仕精密科技股份有限公司自2019年08月13日起至2022年08月12日止与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行办理约定的借款业务所形成的债务；

2）大连德迈仕精密科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行之间借款期限为2020年8月7日至2021年8月6日的2,000万元借款业务，担保余额为20,000,000.00元。

2、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于2021年3月11日与兴业银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为2021年3月19日至2022年3月19日。担保期限为2021年3月11日至2024年3月22日。截止2021年6月30日，担保余额为50,000,000.00元。

3、公司关联方大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司、何建平于2020年8月11日与中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行的贷款提供担保。贷款期限为2020年8月13日至2021年8月13日。担保期限为2020年8月11日至2024年8月13日。截止2021年6月30日，担保余额为12,000,000.00元。

4、公司关联方大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司于2020年11月向招商银行股份有限公司大连分行提交最高额不可撤销担保书，为大连德迈仕精密科技股份有限公司对招商银行股份有限公司大连分行保理业务项下的应付款提供担保。该保理项下应付款项分为两笔，其中1,500,000.00元期限为2020年11月12日至2021年11月10日，3,300,000.00元期限为2020年11月11日至2021年11月10日。担保期限为2020年11月11日至2024年11月10日。截止2021年6月30日，担保余额为4,800,000.00元。

5、公司关联方大连德迈仕投资有限公司于2020年8月11日与兴业银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为2020年8月13日至2021年8月12日。担保期限为2020年8月13日至2023年8月22日。截止2021年6月30日，担保余额为10,000,000.00元

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人薪酬	2,855,747.18	2,277,447.11

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司除招股书中披露的承诺事项外，无需要披露的重大承诺事项。

资产负债表日存在的重要承诺

截止到 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止到2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2021年7月27日，因公司与张家港市圣鼎源制管有限公司在采购合同存在纠纷，张家港市圣鼎源制管有限公司申请法院冻结公司资金38万元，冻结银行为浦发银行大连分行营业部，账号710104080014005。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,044,320.76	0.79%	1,044,320.76	100.00%		1,044,320.76	0.82%	1,044,320.76	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准	131,114,	99.21%	7,262,57	5.54%	123,851,4	127,075,5	99.18%	7,065,239	5.56%	120,010,27

备的应收账款	025.16		2.55		52.61	12.82		.27		3.55
其中：										
其中：账龄分析法组合	131,114,025.16	99.21%	7,262,572.55	5.54%	123,851,452.61	127,075,512.82	99.18%	7,065,239.27	5.56%	120,010,273.55
合计	132,158,345.92	100.00%	8,306,893.31		123,851,452.61	128,119,833.58	100.00%	8,109,560.03		120,010,273.55

按单项计提坏账准备：1,044,320.76 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Valeo North America,Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00%	本公司 2015 年以前向 Valeo North America,Inc.销售货物，货款共计 1,943,781.47 元，由于双方对账存在争议，该笔货款至今收回 899,460.71 元，剩余货款尚在商榷，已全额计提坏账准备。
合计	1,044,320.76	1,044,320.76	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,262,572.55 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	131,114,025.16	7,262,572.55	5.54%
合计	131,114,025.16	7,262,572.55	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	129,888,427.66
1 至 2 年	261,768.31
2 至 3 年	4,840.17
3 年以上	2,003,309.78
3 至 4 年	174,681.48
4 至 5 年	239,264.20
5 年以上	1,589,364.10
合计	132,158,345.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,109,560.03	197,333.28				8,306,893.31
合计	8,109,560.03	197,333.28				8,306,893.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	18,586,065.95	14.06%	929,303.30
客户 2	7,926,867.97	6.00%	396,343.40
客户 3	7,832,608.63	5.93%	391,630.43
客户 4	5,779,643.21	4.37%	288,982.16
客户 5	5,434,599.44	4.11%	271,729.97
合计	45,559,785.20	34.47%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,982.91	
合计	24,982.91	

（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

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)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府部门款项	21,500.00	
其他	3,482.91	
合计	24,982.91	

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,982.91
合计	24,982.91

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连市总工会	留岗补贴	21,500.00	一年以内	86.06%	
其他		3,482.91	一年以内	13.94%	
合计	--	24,982.91	--	100.00%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
大连市总工会	留岗补贴	21,500.00	一年以内	

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,233,092.63		83,233,092.63	83,233,092.63		83,233,092.63
合计	83,233,092.63		83,233,092.63	83,233,092.63		83,233,092.63

（1）对子公司投资

单位：元

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

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

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

（3）其他说明

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	231,834,701.14	180,489,219.62	163,225,528.42	126,744,353.44
其他业务	2,213,390.25	1,181,011.62	896,291.11	625,779.66
合计	234,048,091.39	181,670,231.24	164,121,819.53	127,370,133.10

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	母公司	合计
其中：				
车身及底盘系统零部件			58,723,483.85	58,723,483.85
动力系统零部件			110,637,016.27	110,637,016.27
工业精密零部件			21,682,396.32	21,682,396.32
视窗系统零部件			40,791,804.70	40,791,804.70
按经营地区分类			231,834,701.14	231,834,701.14
其中：				
国内			59,557,046.55	59,557,046.55
国外			172,277,654.59	172,277,654.59
市场或客户类型			231,834,701.14	231,834,701.14
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			231,834,701.14	231,834,701.14

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-524.62	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,800,280.25	主要为收到大连金融局上市补贴款 600 万元及以前年度递延收益款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,062.38	质量扣款
减：所得税影响额	1,239,481.80	
合计	6,859,336.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.76%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十一节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否 □ 不适用

报告期内是否被行政处罚

□是 √ 否 □ 不适用