

# 四川德恩精工科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-061



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人雷永志、主管会计工作负责人张佳及会计机构负责人(会计主管人员)郑平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司生产经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	20
第五节	环境和社会责任	23
第六节	重要事项	24
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司, 本公司, 德恩精工	指	四川德恩精工科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国际标准	指	国际标准化组织(International Organization for Standardization) 制定的适用于机械传动零部件产品的国际标准, 一般简称 ISO 标准
ODM	指	Original design manufacturer(原始设计商)的缩写。是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平, 基于授权合同生产产品
OEM	指	受托厂商按来样厂商之需求与授权, 按照厂家特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工
《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》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	德恩精工	股票代码	300780
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川德恩精工科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德恩精工		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Dawn Precision Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dawn Precision		
公司的法定代表人	雷永志		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢龙德	王涛
联系地址	四川省眉山市青神县竹艺大道 8 号	四川省眉山市青神县竹艺大道 8 号
电话	028-38858588	028-38858588
传真	028-38858588	028-38858588
电子信箱	zhengquanbu@cpt-world.com	zhengquanbu@cpt-world.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

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 2021 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 2021 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 2021 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）	335,205,204.62	257,721,097.71	30.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,307,484.56	29,937,838.17	131.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	52,649,194.53	26,170,721.51	101.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,387,117.95	35,437,023.60	-17.07%
基本每股收益（元/股）	0.4725	0.2	136.25%
稀释每股收益（元/股）	0.4725	0.2	136.25%
加权平均净资产收益率	6.06%	2.82%	3.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,145,653,230.85	1,917,756,816.74	11.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,178,561,237.43	1,108,440,931.64	6.33%

#### 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）	199,861.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,823,251.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	12,985,233.38	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,656,775.90	
减：所得税影响额	2,693,281.01	
合计	16,658,290.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 一、公司所处行业基本情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“制造业（C）”中“C34 通用设备制造业”。行业内一般称为机械传动零部件行业。

#### 二、机械传动零部件行业发展概况

##### 1、机械传动零部件产品简介

机械传动零部件是机械产品中的重要基础件，属于机械产品中的通用易耗件和快消品，下游客户具有持续购买零部件更换的潜力。机械传动零部件系列产品主要包括皮带轮、齿轮、链轮、锥套、胀套、联轴器等。

传动分为机械传动、流体传动和电力传动三大类：

机械传动是利用机件直接实现传动，其中，齿轮传动和链传动属于啮合传动，摩擦轮传动和带传动属于摩擦传动。

流体传动是以液体或气体为工作介质的传动，又可分为依靠液体静压力作用的液压传动、依靠液体动力作用的液力传动、依靠气体压力作用的气压传动。

电力传动是利用电动机将电能变为机械能，以驱动机器工作部分的传动。

##### 2、机械传动零部件行业发展概况

###### （1）海外机械传动零部件市场发展概况

机械传动零部件行业承担着为各主机行业提供各类传动配套件的重任，是一个十分重要的基础行业。机械传动零部件行业历史悠久，是传统的制造业，距今已有数百年的历史。传统上，全球机械传动零部件市场主要集中在欧洲、美国和日本等国家和地区，其中欧、美、日是最早从事机械传动零部件生产的地区。近二十多年来，出于降低成本的考虑，海外发达国家的机械传动零部件企业纷纷将生产线迁移至制造成本低廉的发展中国家进行生产或寻求贴牌生产。目前，海外发达国家基本上很少生产中低端机械传动零部件产品，主要从事高精度齿轮等高端传动产品的制造。整体上看，全球最主要的机械传动零部件生产基地是中国大陆，机械传动零部件产品如皮带轮、锥套、链轮、齿轮等大量出口海外市场。

###### （2）我国机械传动零部件市场发展概况

我国机械传动零部件生产起步较晚，在 20 世纪 80 年代前，还没有专业生产机械传动零部件的厂家，主要由主机厂自行生产配套。上世纪 70 年代末，鉴于生产成本较高，欧洲一些经销商来到中国江浙地区进行考察，认为当地不仅劳动力成本低，而且手工技能较高，原材料充足，因此开始向中国采购机械传动零部件。80 年代初期，江浙地区出现了一批生产机械传动零部件的工厂，后来扩展到北方地区。20 世纪 80 年代后期，我国机械传动零部件的生产才逐步市场化。

改革开放以来，经过三十几年的发展和全行业的共同努力，我国机械传动零部件制造业经历了引进消化、自主开发及产品升级换代等几个发展阶段，行业技术水平有了质的提高。产品状况从软齿面升级到硬齿面，生产厂家发展到目前的数百家，行业年生产规模从数十亿元发展到目前的千亿元左右，产品系列也由当初的十几个发展到今天的上千个，多数产品的总体水平已经达到国外同类产品的先进水平，许多过去依赖进口的产品逐步结束了进口的历史，改为国内配套。与此同时，随着我国许多成套及单机设备逐步走出国门，我国的许多机械传动零部件产品也随主机配套或单独出口至世界各地，这标志着我国的机械传动零部件行业具有了进入国际市场一争高低的竞争实力。

##### 3、机械传动零部件市场需求分析

由于欧洲、中东、澳大利亚等国家和地区基本上不生产或仅生产少量的机械传动零部件，而中国作为全球最主要的机械传动零部件生产国，海外市场对中国机械传动零部件产品的需求具有较强的刚性和粘性。

此外，由于以美国、德国为代表的海外主要发达国家更加重视本国装备制造业的发展，装备制造业已成为全球制造业价值重构、竞争格局改变和创新驱动的主战场，未来 10 年将成为经济发展的主要拉动力量。装备制造业在海外主要发达国家的发展，将有力地促进各国对主机配套件（如机械传动零部件）在量和质上的需求。以中国为代表的新兴发展

中国，正处于工业化、市场化和城镇化加快发展的时期，也处在消费扩大和结构升级的时期。未来一段时间，装备制造将迎来难得的发展机遇，也为机械传动零部件行业的发展提供巨大的市场空间。由此可见，未来几年，全球机械传动零部件的市场前景较为乐观。

机械传动零部件产品生产受终端需求推动明显。近年来，随着我国经济的发展，石油、船舶、汽车、空调等行业呈现较快的发展，有力地推动了我国机械传动零部件产品市场需求的增长。比如，在工程机械领域，作为最重要的核心元部件之一，随着我国工程机械快速升级换代，传动零部件需求前景广阔。同时，中国的装载机、叉车、推土机、平地机、压路机等工程机械产品出口都在迅猛增长，将有力地带动与主机配套的传动零部件产业的发展。国家十四五规划提出要深入实施制造强国战略，实施产业基础再造工程，加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板，推动制造业优化升级。

皮带轮可广泛应用于小型柴油机动力的输出，如农用车，拖拉机，汽车，矿山机械，机械加工设备，纺织机械，包装机械，车床，锻床，一些小马力摩托车动力的传动，农业机械动力的传送，空压机，减速器，减速机，发电机，轧花机等。作为传动系统的配套行业，近年我国皮带轮行业发展迅速，进一步缩小了与国外的技术差距，目前我国生产的皮带轮已经能够满足国内、国际市场需求。

链轮是链传动装置的重要组成部分。近几年，随着链轮生产技术的提高，其应用越来越广泛。链轮在工业应用上的发展较为成熟，在汽车等交通领域也开始大量涉足。随着基建等建设需求，车辆链轮的需求越来越广。

齿轮是工业设备中重要的基础部件，大部分机械成套设备的传动都是依靠齿轮。齿轮行业基本上由车辆齿轮、工业齿轮和齿轮装备等三部分组成。车辆齿轮产品包括车辆齿轮和车辆变速总成，应用的领域包括各类汽车、摩托车、工程机械、农机和军用车辆等，其中以传统汽车为主，约占车辆齿轮总量 50%；工业齿轮产品包括工业通用、专用、重载齿轮传动产品，应用的领域包括船用、矿山、冶金、航空、电力等。

#### 4、经营模式

机械传动零部件行业具有典型的“以销定产”的特点。由于机械传动零部件产品的用户在产品规格、使用条件、使用范围等方面都有不同要求，导致所需机械传动零部件的性能参数存在很大差异，机械传动零部件企业往往是先获得订单，再组织生产，产品生产完成后直接交付至下游客户。

公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立开展经营活动，通过对机械传动零部件系列产品的研制、开发，并获得下游设备厂商或经销商的认可后获得销售订单，进而获得收入并实现盈利。机械传动零部件系列产品的生产技术相对成熟，产品价格波动幅度较小。公司通过控制产品成本、持续改进机械传动零部件系列产品和生产工艺、不断完善智能化生产水平，以稳定可靠的产品质量、较高的性价比和快速交货的能力与境内外竞争对手展开竞争，不断提高市场占有率，提升公司盈利水平。

公司主要原材料有铸造用的废铁、球铁、废钢和锻造用的钢材等，主要辅助材料为树脂、孕育剂、球化剂、硅锰铁和膨润土等。为保证产品质量、降低生产成本，公司在原材料的采购方面建立了严格、完善、有效的采购控制程序。

公司生产流程融铸造锻造、机械加工、热处理、装配包装为一体，生产工艺环节主要包括原材料检验、铸造/锻造、机加工、质量检验、表面处理和装配包装。公司产品主要由公司自主生产为主，外协生产为辅的生产模式。

公司产品销售主要包括境外市场和国内市场。境外市场主要通过德恩进出口和海外子公司开展销售，国内市场主要通过公司内贸部、境内销售子公司完成销售。

#### 5、公司在行业中的地位

经过二十多年的快速发展，公司已成为国内皮带轮、锥套等机械传动零部件行业的领军企业，公司产品获得了客户的普遍认可与好评，尤其在皮带轮、锥套领域，具有较强的市场领先地位。

公司生产拥有“铸锻-机加-热表-总装-仓配”一体化的完整产业链体系，公司产品规格型号齐全，共包含 8 万多个规格型号，能够满足不同客户的个性化需求，产品主要销往 40 多个国家和 50 多个行业，拥有上千家客户，其中大多数优质客户都是其所属行业的龙头企业。

公司是经认定国家级的高新技术企业、国家级“专精特新”小巨人企业、绿色工厂和知识产权优势企业，四川省级的机械工业 50 强、机械传动工程技术研究中心和工业设计中心，参与制定国家标准 1 项，国家标准 22 项，行业标准 2 项。

## 二、核心竞争力分析

### 1、规模和客户优势：

公司从成立到现在，经过十几年的沉淀与发展，已成为国内皮带轮、锥套等机械传动零部件行业的领军企业。公司能够向全球客户提供一站式的机械传动零部件产品配套、选型、安装指导和现货销售服务，能够快速响应全球客户差异化的产品需求。公司生产的皮带轮、锥套等机械传动件产品属于机械行业的基础件产品，为机械行业的“快速消费品”，下游客户有持续购买并更换机械零部件的需求，因此下游行业总体需求巨大。公司自成立以来与一批知名的行业龙头企业和国际知名企业建立了良好的合作关系，一系列优质客户为公司业务的稳定发展提供了充足的业务订单和良好的销售回款，同时有利于公司在行业内保持领先的技术研发优势。公司客户呈现数量多、区域分布广、普遍合作时间较长等特征。公司累计共有上千个客户，客户分布在 40 多个国家和地区、50 多个行业。

### 2、营销服务优势

根据公司产品特点、技术工艺特点及客户分布的地域特点，公司选择了“境内直销+境外 ODM、OEM 销售”为主的营销模式，国内市场主要通过自主销售渠道直接销往终端客户，公司通过在上海、广州、天津等地建立销售子公司，重点开拓经济相对发达地区的市场客户，逐步形成了覆盖全国多个省市的直销网络体系。境外主要以 ODM、OEM 业务为主，境外客户主要是国际知名的下游行业客户或国际知名的机械传动零部件生产销售企业，通过上述境外客户将公司产品销往并应用于美国、欧洲、日本、新加坡、南非等国家和地区。

#### （1）不断扩大销售队伍规模

近年来，公司不断加强市场团队建设，进一步扩大销售队伍，持续做好客户服务和产品精细化推广。

#### （2）拓展销售服务网络

公司在行业内率先采用云大数据技术对客户需求进行分析，能及时了解客户需求，为客户提供贴身服务，达到快速响应的效果，拓宽销售渠道，加强自主品牌销售，建立了从市场调研、产品推广、客户管理、销售管理到客户服务的多维度销售网络体系，保证了公司业务收入的稳步增长。

### 3、规范的经营管理体系

公司从成立以来，一直坚持“以德待人，知恩图报；团结拼搏，志在一流”的企业文化，以“一流的产品、一流的环境、一流的管理，一流的员工”为发展目标，以客户价值为导向，持续提升内部管理水平，持续为客户创造价值，推动公司全面可持续发展。

#### （1）严格的质量控制体系

公司拥有完善的质量管理控制标准和制度，通过了 ISO9001:2015 和 IATF16949:2016 质量管理体系认证，公司不仅拥有众多经验丰富的质量检测人员，同时还引进国内外先进检测设备，并严格按照产品检测规范对产品质量严格把关，确保了公司产品的优良品质和高成品率。

#### （2）管理团队稳定

公司管理团队稳定，现任高管人员均在公司成立时或成立不久即加入公司，团队成员勤勉尽责、务实求真、兢兢业业地以主人翁精神为公司积极建言献策，推动公司积极发展。

## 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	335,205,204.62	257,721,097.71	30.07%	主要是屏山募投项目逐步释放产能以及2021年度涨价订单形成收入所致
营业成本	230,708,641.54	182,806,257.04	26.20%	因销售收入增长所致
销售费用	9,781,878.41	12,533,082.59	-21.95%	
管理费用	17,531,527.48	18,367,335.68	-4.55%	
财务费用	9,410,010.02	5,152,093.30	82.64%	主要是利息增加所致
所得税费用	8,695,478.35	5,303,234.79	63.97%	主要是净利润增加所致
研发投入	9,099,541.18	4,933,043.93	84.46%	主要是加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	29,387,117.95	35,437,023.60	-17.07%	主要是应收账款及存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-149,616,624.55	-152,946,405.20	-2.18%	
筹资活动产生的现金流量净额	143,596,016.73	76,852,475.16	86.85%	主要是融资增加所致
现金及现金等价物净增加额	24,832,675.91	-41,005,356.17	97.23%	主要是投资减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
皮带轮	203,308,564.47	138,144,691.99	32.05%	26.28%	21.44%	2.70%
锥套	55,031,097.95	38,096,036.82	30.77%	46.30%	44.66%	0.79%
其他	76,865,542.20	54,467,912.74	29.14%	30.05%	27.51%	1.41%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	105,564,739.24	4.92%	106,699,378.28	5.56%	-0.64%
应收账款	147,662,202.20	6.88%	116,018,304.68	6.05%	0.83%
存货	528,492,564.06	24.63%	448,566,346.77	23.39%	1.24%
投资性房地产	708,982.01	0.03%	792,998.63	0.04%	-0.01%
长期股权投资	111,677,990.18	5.20%	57,624,316.95	3.00%	2.20%
固定资产	615,658,240.00	28.69%	552,496,021.07	28.81%	-0.12%
在建工程	405,824,843.58	18.91%	372,063,532.40	19.40%	-0.49%
使用权资产	8,624,322.53	0.40%	16,033,968.28	0.84%	-0.44%
短期借款	372,454,025.19	17.36%	283,166,237.09	14.77%	2.59%
合同负债	11,017,558.31	0.51%	5,390,854.97	0.28%	0.23%
长期借款	39,960,000.00	1.86%	89,500,000.00	4.67%	-2.81%
租赁负债	5,375,036.00	0.25%	11,588,703.96	0.60%	-0.35%

## 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	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,035,739.56	汇票保证金
应收票据	432,822.43	已背书未到期的商业承兑汇票
存货		
固定资产	50,041,461.65	售后回租
无形资产		
应收帐款融资	18,262,982.25	质押的银行承兑汇票
合计	82,773,005.89	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
38,000,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都金顶精密铸造有限公司	汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；通用零部件制造；黑色金属铸造；金属成形机床制造；机床功能部件及附件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、	收购	38,000,000.00	20.00%	自有资金	-	-	-	已完成	2,523,603.85	2,523,603.85	否	2022年05月12日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）公告名称：关于签署股权转让协议的公告 公告编号：2022-037

	技术转 让、 技术 推 广； 货 物 进 出 口； 技 术 进 出 口。													
合计	--	--	38,000.00	--	--	--	--	--	--	2,523.60	2,523.60	--	--	--
			0							3.85	3.85			

### 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	39,212.23
报告期投入募集资金总额	1,848.61
已累计投入募集资金总额	39,672.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
累计银行理财收益（含税）416.84 万元，累计专户存款利息收入扣除银行手续费的净额 43.95 万元，2022 年上半年，本公司募投项目实际使用募集资金 1848.61 万元，具体情况详见（2）《募集资金承诺项目情况》。	

#### (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	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

和超募 资金投 向	目(含 部分变 更)	投资总 额	额(1)	金额	投入金 额(2)	进度 (3) = (2)/(1 )	可使用 状态日 期	的效益	累计实 现的效 益	效益	否发生 重大变 化
承诺投资项目											
1、屏 山精密 机械传 动零部 件智能 制造基 地项目	否	28,512 .23	28,512 .23		28,956 .95	101.56 %	2020年 12月 31日	- 234.02	- 1,428. 57	否	否
2、德 恩精工 智能制 造技术 改造项 目	否	8,000	8,000	303.72	8,013. 5	100.17 %	2022年 06月 01日	0	0	不适用	否
3、德 恩精工 研发中 心建设 项目	否	2,700	2,700	1,544. 89	2,702. 41	100.09 %	2022年 05月 31日	0	0	不适用	否
承诺投 资项目 小计	--	39,212 .23	39,212 .23	1,848. 61	39,672 .86	--	--	- 234.02	- 1,428. 57	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	39,212 .23	39,212 .23	1,848. 61	39,672 .86	--	--	- 234.02	- 1,428. 57	--	--
未达到 计划进 度或预 计收益 的情况 和原因 (分具 体项 目)	屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目设计年产能为年产各类机械传动零部件 33,490 吨，计划投产后分三年达产，投产首年达产 60%，第二年达产 80%，第三年全部达产。本项目全部达产后，预计可实现年收入 49,589.70 万元，实现年度净利润 7,823.38 万元。本期完成产量 9570 吨，公司正在积极获取订单，组织生产，力争尽快达产。										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用										
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	不适用										



施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本次公开发行股票募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入部分募集资金投资项目的建设。预先投入的自筹资金金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2019年6月22日出具的信会师报字[2019]第ZA15011号《关于四川德恩精工科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》验证。 2019年6月25日，公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金7,385.22万元。独立董事和保荐机构均发表了同意意见。上述募集资金置换已于2019年6月26日完成。
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	无
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

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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、新冠病毒疫情反复的风险

最近新冠病毒疫情持续反复，对人民的生活造成了严重的影响，若新冠病毒疫情持续严重，将对公司发货造成影响，进而对公司产生不利影响。

### 2、原材料价格波动风险

如果原材料价格产生重大波动，将会对公司的营业成本构成影响，进而影响到公司 2022 年业绩。公司将不断完善供应商管理体系，通过提升采购计划管理能力，加强供应商资源的配置，提高供应商管理的能力。

### 3、汇率波动的风险

随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化。公司出口业务主要为美元结算、欧元结算，因此人民币汇率波动在一定程度上会对公司的经营业绩造成影响。公司将持续加强对汇率波动的分析和研究，通过开展外汇套期保值等业务，以降低汇率波动可能带来的不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.83%	2022 年 01 月 24 日	2022 年 01 月 24 日	审议通过《关于补选雷雨霏女士为公司第三届董事会非独立董事的议案》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	58.45%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 17 日	<p>1、审议通过《关于公司&lt;2021 年年度报告全文&gt;及其摘要的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司&lt;2021 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司&lt;2021 年度财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司&lt;2022 年度财务预算报告&gt;的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司&lt;2021 年度利润分配预案&gt;的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》</p> <p>7、审议通过《关于向银行申请授信额度及担保事项的议案》</p> <p>8、审议通过《关于 2022 年度公司董事薪酬的议案》</p> <p>9、审议通过《关于修订&lt;四川德恩</p>

					<p>精工科技股份有限公司章程》的议案》</p> <p>10、逐项审议通过《关于修订公司治理相关制度的议案》</p> <p>本议案的具体表决结果如下：</p> <p>10.1 《控股子公司管理制度（2022 年 4 月）》</p> <p>10.2 《独立董事制度（2022 年 4 月）》</p> <p>10.3 《对外担保管理制度（2022 年 4 月）》</p> <p>10.4 《对外投资管理制度（2022 年 4 月）》</p> <p>10.5 《股东大会议事规则（2022 年 4 月）》</p> <p>10.6 《关联交易管理制度（2022 年 4 月）》</p> <p>10.7 《募集资金管理制度（2022 年 4 月）》</p> <p>10.8 《融资管理制度（2022 年 4 月）》</p> <p>11、审议通过《关于 2022 年度公司监事薪酬的议案》</p> <p>12、审议通过《关于公司&lt;2021 年度监事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>13、审议通过《关于拟变更会计师事务所的议</p>
--	--	--	--	--	---

					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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
雷雨霏	董事	聘任	2022 年 01 月 24 日	补选董事

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会等其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，通过法定公开信息披露媒体及时进行信息披露，并通过电话、传真、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，本年度公司遵守《公司章程》及相关制度规定进行了利润分配，积极回报股东，构建与股东的和谐关系。公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展。同时，关心员工身心健康，充分重视和切实维护员工权益，帮助因病、因祸事件遇到困难的职工。公司注重产品质量，为客户提供优质服务，加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢。公司积极履行社会责任，为利益相关者创造价值，为社会创造价值。公司在追求经济效益的同时非常注重环境保护和节能降耗，公司把打造绿色企业作为可持续发展战略的重要内容，积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人雷永志、雷永强先生	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2019年05月31日	2019年5月31日-2022年5月31日	履行完毕
	持有公司百分之五以上股份的其他股东王富民、刘雨华	股份减持承诺	本人持有的公司股票锁定期届满后两年内通过合法方式进行减持，合计减持不超过其所持公司股份总额的百分之五十，减持价格不低于发行价，并通过公司在减持前三个交易日予以公告。如违反上述承诺，愿承担由此造成的一切法律责任，并将减持股份所得收益	2019年05月31日	2019年5月31日-2022年5月31日	履行完毕



			归公司所有。			
股权激励承诺	不适用	公司及其控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员	公司发行上市后三年内的每 12 个月，公司股票第一次连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一年经审计的每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件，公司及控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动股价稳定措施，由公司董事会制定具体实施方案并公告	2019 年 05 月 31 日	2019 年 5 月 31 日-2022 年 5 月 31 日	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
雷雨霏	董事	窗口期交易公司股票	其他	无	2022年06月07日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告名称：关于董事收到四川证监局行政监管措施决定书的公告 公告编号：2022-047

整改情况说明

适用 不适用

雷雨霏女士接受四川证监局的上述决定，对本次交易进行了深刻反省，今后将加强相关法律法规学习，就本次违规交易股票行为向公司及广大投资者致以诚挚的歉意。公司高度重视四川证监局指出的问题，公司及相关人员将认真吸取此次教训，加强对相关法律、法规和规范性文件的学习，严格规范买卖公司股票行为，杜绝此类行为再次发生。

## 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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 6 月 2 日，巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)公告名称：关于为全资子公司开展融资租赁业务提供担保的进展公告，公告编号：2022-045；

2022 年 6 月 24 日，巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)公告名称：关于为全资子公司提供银行授信担保的公告，公告编号：2022-052；

2022 年 6 月 28 日；巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)公告名称：关于参股公司搬迁的进展公告 公告编号：2022-053。

## 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	83,722,876	57.08%				- 25,133,611	- 25,133,611	58,589,265	39.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,722,876	57.08%				- 25,133,611	- 25,133,611	58,589,265	39.95%
其中：境内法人持股	7,600,000	5.18%				- 7,600,000	- 7,600,000	0	0.00%
境内自然人持股	76,122,876	51.90%				- 17,533,611	- 17,533,611	58,589,265	39.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	62,947,124	42.92%				25,133,611	25,133,611	88,080,735	60.05%
1、人民币普通股	62,947,124	42.92%				25,133,611	25,133,611	88,080,735	60.05%
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	146,670,000	100.00%						146,670,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
雷永志	29,379,101	7,091,250		22,287,851	首发承诺和高管锁定	2022-05-31
雷永强	28,350,000	7,087,500		21,262,500	首发承诺和高管锁定	2022-05-31
王富民	11,171,650	2,792,913		8,378,737	离职锁定和高管锁定	2022-01-01
眉山黎明股权投资中心（有限合伙）	3,800,000	3,800,000		0	首发承诺	2022-05-31
荀瑕鸿	2,278,125	569,448		1,708,677	高管锁定	2022-01-01
泰安有大企业管理咨询中心（有限合伙）	3,800,000	3,800,000		0	首发承诺	2022-05-31
合计	78,778,876	25,141,111	0	53,637,765	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	14,239	报告期末表决权恢	0	持有特	0
----------	--------	----------	---	-----	---

东总数				复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				别表决权股份的股东总数（如有）	
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	
雷永志	境内自然人	20.26%	29,717,135		22,287,851		质押	14,670,000	
雷永强	境内自然人	19.33%	28,350,000		21,262,500				
王富民	境内自然人	6.74%	9,891,650		8,378,737		质押	3,220,000	
刘雨华	境内自然人	4.70%	6,887,900			6,887,900			
李茂洪	境内自然人	3.27%	4,792,000		3,594,000				
眉山黎明股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.59%	3,800,000			3,800,000			
荀瑕鸿	境内自然人	1.55%	2,278,236		1,708,677		质押	1,380,000	
泰安有大企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.95%	1,390,000			1,390,000			
谢龙德	境内自然人	0.61%	900,000		675,000				
李锡云	境内自然人	0.61%	900,000		675,000				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。								
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司股东雷永志先生与雷永强先生为一致行动人，雷永志先生和雷永强先生为兄弟关系；刘雨华女士与李茂洪先生为夫妻关系；除此之外，公司及未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			



		股份种类	数量
雷永志	7,429,284	人民币普通股	7,429,284
雷永强	7,087,500	人民币普通股	7,087,500
刘雨华	6,887,900	人民币普通股	6,887,900
眉山黎明股权投资中心（有限合伙）	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
王富民	1,512,913	人民币普通股	1,512,913
泰安有大企业管理咨询中心（有限合伙）	1,390,000	人民币普通股	1,390,000
李茂洪	1,198,000	人民币普通股	1,198,000
招商银行股份有限公司一景顺长城专精特新量化优选股票型证券投资基金	660,800	人民币普通股	660,800
荀瑕鸿	569,559	人民币普通股	569,559
谢扬初	555,400	人民币普通股	555,400
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	上述股东中，公司股东雷永志先生与雷永强先生为一致行动人，雷永志先生和雷永强先生为兄弟关系；刘雨华女士与李茂洪先生为夫妻关系；除此之外，公司及未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
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）	无。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
雷雨霏	董事	现任	0	10,000		10,000			
合计	--	--	0	10,000	0	10,000	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川德恩精工科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	105,564,739.24	106,699,378.28
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	546,163.25	1,399,137.54
应收账款	147,662,202.20	116,018,304.68
应收款项融资	26,099,476.95	26,430,357.85
预付款项	8,919,873.22	9,483,564.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,576,740.59	11,294,901.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	528,492,564.06	448,566,346.77
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	12,211,404.03	22,213,923.95
流动资产合计	838,073,163.54	742,105,915.32
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	111,677,990.18	57,624,316.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	708,982.01	792,998.63
固定资产	615,658,240.00	552,496,021.07
在建工程	405,824,843.58	372,063,532.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,624,322.53	16,033,968.28
无形资产	69,672,530.28	71,815,761.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,026,791.05	1,154,981.40
递延所得税资产	25,473,613.59	25,230,732.48
其他非流动资产	65,912,754.09	78,438,588.58
非流动资产合计	1,307,580,067.31	1,175,650,901.42
资产总计	2,145,653,230.85	1,917,756,816.74
流动负债：		
短期借款	372,454,025.19	283,166,237.09
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	87,419,986.35	71,270,802.43
应付账款	130,857,350.57	104,022,587.79
预收款项		
合同负债	11,017,558.31	5,390,854.97
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	26,650,034.26	28,596,847.23
应交税费	9,220,842.50	10,549,454.06
其他应付款	3,632,052.21	4,297,846.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	129,961,030.82	65,484,848.12
其他流动负债	432,822.43	20,268,769.27
流动负债合计	771,645,702.64	593,048,247.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	39,960,000.00	89,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,375,036.00	11,588,703.96
长期应付款	52,061,484.14	15,898,812.35
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,745,758.90	95,868,144.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,142,279.04	212,855,660.63
负债合计	963,787,981.68	805,903,908.35
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,041,970.24	575,041,970.24
减：库存股		
其他综合收益	272,501.83	-540,319.40
专项储备		
盈余公积	66,628,049.94	60,828,189.66
一般风险准备		
未分配利润	389,948,715.42	326,441,091.14
归属于母公司所有者权益合计	1,178,561,237.43	1,108,440,931.64
少数股东权益	3,304,011.74	3,411,976.75
所有者权益合计	1,181,865,249.17	1,111,852,908.39
负债和所有者权益总计	2,145,653,230.85	1,917,756,816.74

法定代表人：雷永志      主管会计工作负责人：张佳      会计机构负责人：郑平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	62,834,602.43	75,844,011.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,593,499.19	31,448,166.27
应收账款	96,631,243.06	81,662,842.04

应收款项融资	24,866,515.85	25,091,489.93
预付款项	205,835,467.10	184,450,155.28
其他应收款	164,851,290.61	162,243,229.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	230,725,853.80	202,710,810.05
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	287,377.21	1,375,849.91
流动资产合计	816,625,849.25	764,826,554.23
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	569,916,178.85	524,787,739.00
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	315,336,234.26	280,285,137.22
在建工程	40,690,435.94	60,561,611.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,203,758.49	1,203,758.49
无形资产	20,614,912.25	21,777,005.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,037,158.72	305,659.60
递延所得税资产	4,541,818.50	4,541,818.50
其他非流动资产	52,948,128.72	50,967,440.99
非流动资产合计	1,008,288,625.73	944,430,170.34
资产总计	1,824,914,474.98	1,709,256,724.57
流动负债：		
短期借款	272,920,344.62	190,819,059.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	137,419,986.35	134,270,802.43
应付账款	83,928,802.56	78,555,281.79
预收款项		
合同负债	2,683,283.61	4,138,240.54
应付职工薪酬	17,036,392.22	18,886,898.72
应交税费	2,242,072.14	6,410,081.81



其他应付款	32,153,524.54	37,563,529.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,769,499.55	51,278,758.58
其他流动负债	432,822.43	20,216,783.25
流动负债合计	649,586,728.02	542,139,435.20
非流动负债：		
长期借款		49,500,000.00
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	25,276,330.33	25,564,475.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,276,330.33	75,064,475.51
负债合计	674,863,058.35	617,203,910.71
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,253,892.69	575,253,892.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,628,049.94	60,828,189.66
未分配利润	361,499,474.00	309,300,731.51
所有者权益合计	1,150,051,416.63	1,092,052,813.86
负债和所有者权益总计	1,824,914,474.98	1,709,256,724.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	335,205,204.62	257,721,097.71
其中：营业收入	335,205,204.62	257,721,097.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	279,933,533.12	227,086,510.06
其中：营业成本	230,708,641.54	182,806,257.04

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,401,934.49	3,294,697.52
销售费用	9,781,878.41	12,533,082.59
管理费用	17,531,527.48	18,367,335.68
研发费用	9,099,541.18	4,933,043.93
财务费用	9,410,010.02	5,152,093.30
其中：利息费用	12,124,176.62	2,688,626.80
利息收入	630,642.97	1,318,013.35
加：其他收益	7,823,251.67	2,644,240.14
投资收益（损失以“-”号填列）	16,113,673.23	2,518,811.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,128,439.85	1,667,304.96
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）	143,315.51	-1,089,405.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	199,861.89	761,394.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,551,773.80	35,469,628.59
加：营业外收入	182,224.18	152,441.39
减：营业外支出	1,839,000.08	380,811.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,894,997.90	35,241,258.10
减：所得税费用	8,695,478.35	5,303,234.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,199,519.55	29,938,023.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,199,519.55	29,938,023.31
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	69,307,484.56	29,937,838.17
2. 少数股东损益	-107,965.01	185.14
六、其他综合收益的税后净额	272,501.83	-327,258.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	272,501.83	-327,258.88
(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	272,501.83	-327,258.88
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	272,501.83	-327,258.88
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	69,472,021.38	29,610,764.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,472,021.38	29,610,764.43
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	0.4725	0.2
(二) 稀释每股收益	0.4725	0.2

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：雷永志 主管会计工作负责人：张佳 会计机构负责人：郑平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	294,170,774.02	225,968,483.41
减：营业成本	218,977,405.22	167,569,015.66
税金及附加	2,386,572.98	2,190,003.36
销售费用	853,283.63	8,628,579.37
管理费用	12,527,480.77	10,973,259.23
研发费用	7,176,315.92	4,933,043.93
财务费用	7,248,697.88	3,179,410.00
其中：利息费用	8,210,784.69	

利息收入	568,067.61	
加：其他收益	5,770,891.10	1,787,173.92
投资收益（损失以“-”号填列）	16,128,439.85	2,518,811.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,128,439.85	
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）		35,510.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	87,109.70	761,394.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,987,458.27	33,598,063.18
加：营业外收入	178,785.60	24,951.25
减：营业外支出	1,820,814.44	360,406.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,345,429.43	33,262,608.24
减：所得税费用	7,346,826.66	4,739,295.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,998,602.77	28,523,312.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,998,602.77	28,523,312.75
（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	57,998,602.77	28,523,312.75
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	2022 年半年度	2021 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	365,823,871.93	203,292,851.32
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	29,529,307.58	54,157,350.14
收到其他与经营活动有关的现金	23,242,393.58	37,228,989.92
经营活动现金流入小计	418,595,573.09	294,679,191.38
购买商品、接受劳务支付的现金	271,342,823.88	135,045,746.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,478,395.61	59,538,052.70
支付的各项税费	24,099,236.18	39,973,769.19
支付其他与经营活动有关的现金	20,287,999.47	24,684,599.76
经营活动现金流出小计	389,208,455.14	259,242,167.78
经营活动产生的现金流量净额	29,387,117.95	35,437,023.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	60,000.00	1,186,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,168,145.10	0.00
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	3,228,145.10	61,186,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,844,769.65	213,133,254.52
投资支付的现金	38,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	152,844,769.65	214,133,254.52
投资活动产生的现金流量净额	-149,616,624.55	-152,946,405.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	141,648,444.44	107,487,266.62
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	45,086,862.50
筹资活动现金流入小计	201,648,444.44	156,074,129.12
偿还债务支付的现金	44,117,378.87	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,275,711.13	19,721,653.96
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	8,659,337.71	0.00
筹资活动现金流出小计	58,052,427.71	79,221,653.96
筹资活动产生的现金流量净额	143,596,016.73	76,852,475.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,466,165.78	-348,449.73
五、现金及现金等价物净增加额	24,832,675.91	-41,005,356.17
加：期初现金及现金等价物余额	66,696,323.77	93,375,659.45
六、期末现金及现金等价物余额	91,528,999.68	52,370,303.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	259,903,608.68	187,136,463.39
收到的税费返还	272,931.17	
收到其他与经营活动有关的现金	11,255,574.98	128,200,687.04
经营活动现金流入小计	271,432,114.83	315,337,150.43
购买商品、接受劳务支付的现金	170,941,939.05	123,763,561.01
支付给职工以及为职工支付的现金	48,107,614.00	40,136,659.34
支付的各项税费	21,399,848.04	21,314,397.65
支付其他与经营活动有关的现金	17,232,083.74	178,216,259.74
经营活动现金流出小计	257,681,484.83	363,430,877.74
经营活动产生的现金流量净额	13,750,630.00	-48,093,727.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,186,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,000,000.00	61,186,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,681,877.05	61,427,672.50
投资支付的现金	38,000,000.00	27,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	

投资活动现金流出小计	61,681,877.05	89,237,672.50
投资活动产生的现金流量净额	-52,681,877.05	-28,050,823.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,400,000.00	107,487,266.62
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,400,000.00	107,487,266.62
偿还债务支付的现金	44,077,358.62	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,457,104.88	19,721,653.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,534,463.50	79,221,653.96
筹资活动产生的现金流量净额	51,865,536.50	28,265,612.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,616.85	
五、现金及现金等价物净增加额	12,957,906.30	-47,878,937.83
加：期初现金及现金等价物余额	35,840,956.57	73,887,383.57
六、期末现金及现金等价物余额	48,798,862.87	26,008,445.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-540,319.40		60,828,189.66		326,441,091.14		1,108,440,931.64	3,411,976.75	1,111,852,908.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-540,319.40		60,828,189.66		326,441,091.14		1,108,440,931.64	3,411,976.75	1,111,852,908.39
三、本期增							812	0.0	5,7		63,	0.0	70,	-	70,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)								,82 1.2 3	0	99, 860 .28		507 ,62 4.2 8	0	120 ,30 5.7 9	107 ,96 5.0 1	012 ,34 0.7 8
(一) 综合 收益总额												69, 307 ,48 4.5 6		69, 307 ,48 4.5 6	- 107 ,96 5.0 1	69, 199 ,51 9.5 5
(二) 所有 者投入和减 少资本																
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他																
(三) 利润 分配										5,7 99, 860 .28		- 5,7 99, 860 .28				
1. 提取盈 余公积										5,7 99, 860 .28		- 5,7 99, 860 .28				
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存																



收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他							812,821.23						812,821.23		812,821.23
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,041,970.24	0.00	272,501.83	0.00	66,628,049.94		389,948,715.42	0.00	1,178,561,237.43	3,304,011.74	1,181,865,249.17

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-98,741.00		52,882,798.29		280,948,961.99		1,055,444,989.52		1,055,444,989.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,041,970.24		-98,741.00		52,882,798.29		280,948,961.99		1,055,444,989.52		1,055,444,989.52





												6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)									5,799 ,860. 28	52,19 8,742 .49		57,99 8,602 .77
(一) 综合 收益总额										57,99 8,602 .77		57,99 8,602 .77
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配									5,799 ,860. 28	- 5,799 ,860. 28		
1. 提取盈 余公积									5,799 ,860. 28	- 5,799 ,860. 28		
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				66,628,049.94	361,499,474.00		1,150,051,416.63

上期金额

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	146,670,000.00				575,253,892.69				52,882,798.29	255,392,609.16		1,030,199,300.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,670,000.00				575,253,892.69				52,882,798.29	255,392,609.16		1,030,199,300.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,852,331.28	8,070,581.47		10,922,912.75
（一）综合收益总额										28,523,312.75		28,523,312.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,852,331.28	-20,452,731.28			-17,600,400.00
1. 提取盈余公积								2,852,331.28	2,852,331.28			
2. 对所有者(或股东)的分配									-17,600,400.00			-17,600,400.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69			55,735,129.57	263,463,190.63			1,041,122,212.89

### 三、公司基本情况

四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名四川德恩传动机械股份有限公司，系经四川省眉山市工商行政管理局核准，于 2013 年 6 月 3 日由四川德恩机械有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2019 年 5 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川德恩精工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]882 号）核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,667 万股，公司股票已于 2019 年 5 月 31 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码：300780，股票简称：德恩精工。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司统一社会信用代码：91511400754715627L；注册资本：人民币 14,667 万元；法定代表人：雷永志；注册地址：四川省眉山市青神县竹艺大道 8 号。

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

本公司的实际控制人为雷永志、雷永强。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 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：

不适用

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中：本公司之子公司 CPTKOREA Co., Ltd.的记账本位币为韩元；本公司之子公司 All Drive, Inc.的记账本位币为美元；其他子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

##### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的当月首日汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法 (1) 金融工具的分类

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## **（3）金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### **(4) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

确定组合的依据如下：

(1) 应收票据及应收款项融资	
确定组合的依据：	
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

(2) 应收账款	
确定组合的依据：	
组合 1	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合 2	内部应收款项组合：纳入合并财务报表范围的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
组合 2	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

(3) 其他应收款	
确定组合的依据：	
组合 1	款项性质组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

## 11、应收票据

详见本节“10、金融工具”

## 12、应收账款

详见本节“10、金融工具”

## 13、应收款项融资

详见本节“10、金融工具”

## 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节“10、金融工具”

## 15、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、自制半成品、在产品、委托加工物资、开发成本及拟开发土地等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售物业的土地。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

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节“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。



## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (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		20-30	5	3.17-4.75
机器设备		5-10	5	9.5-19
运输设备		4-5	5	19-23.75
办公设备及其他设备		3-8	5	11.88-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

### (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。

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。  
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。

### (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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
----	--------	------	---------	----

土地使用权	40-50 年	年限平均法	0	土地使用权证载明的使用年限
软件	3-10 年	年限平均法	0	预计能为公司带来经济利益的期限

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

##### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

##### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的计入当期损益：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
运维服务费	年限平均法	合同服务年限
装修费	年限平均法	预计受益年限
围墙费	年限平均法	预计受益年限

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务，公司根据自身经营模式，采用的具体收入确认方法如下：

#### (1) 内销收入



公司内销主要是订单式销售。对于内销收入，公司根据与客户签订的销售合同（或订单）的约定，于发出货物并经客户验收后确认收入。但对个别客户则依约定，于客户生产领用后确认收入。

#### （2）外销收入

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

### 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### （2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收

入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 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

## 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴或按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
CPTKOREA Co., Ltd.	注册地韩国，按照韩国税法，其适用的法人税（企业所得税）税率为 10%；地方所得税税率为法人税额的 10%；附加价值税税率为 10%。
All Drive, Inc.	注册地美国，按照美国北卡罗来纳州税法，其适用的销售税税率为 7.25%，特许经营税税率为资产总额的 0.15%。

## 2、税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司享受上述税收优惠。根据四川省高新技术企业认定管理小组办公室《关于领取 2020 年第一批高新技术企业认定证书的通知》，本公司被认定为高新技术企业，其资格自颁发证书之日（2020 年 9 月 11 日）起有效期为三年，高新技术企业证书编号为 GR202051000389，有效期内企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，本公司之子公司青神德恩精工智能装备有限公司、屏山有大商贸有限公司、上海希普拓机械有限公司、天津希普拓机械有限公司、成都德恩精工机电销售有限公司、四川德恩云智造科技有限公司、青神德恩精工工模具有限公司、屏山德恩云造再生资源有限公司、德恩智享（嘉善）智能装备有限公司、成都传力机电有限公司、成都德智机电有限公司、成都希普拓机电有限公司、广州希普拓机电设备有限公司及成都德恩云智造科技有限公司本年度符合小型微利企业标准，本年度企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,889.25	51,247.66
银行存款	91,341,800.50	64,368,749.76
其他货币资金	14,182,049.49	42,279,380.86

合计	105,564,739.24	106,699,378.28
其中：存放在境外的款项总额	5,690,280.03	4,234,474.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,035,739.56	40,003,054.51

其他说明

注 1：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以 10,702,739.56 元的保证金存款为质押向银行申请开具银行承兑汇票。

注 2：截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 3,333,000.00 元为本公司向银行申请开立不可撤销跟单信用证所存入的保证金存款。

## 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
商业承兑票据	546,163.25	1,399,137.54
合计	546,163.25	1,399,137.54

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票据	593,499.19		47,335.94	2.50%	546,163.25	1,448,166.27		49,028.73	3.39%	1,399,137.54
其中：										
其中：										

合计	593,499 .19		47,335. 94	2.50%	546,163 .25	1,448,1 66.27		49,028. 73	3.39%	1,399,1 37.54
----	----------------	--	---------------	-------	----------------	------------------	--	---------------	-------	------------------

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	
商业承兑汇票	49,028.73	47,335.94	49,028.73			47,335.94
合计	49,028.73	47,335.94	49,028.73			47,335.94

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
商业承兑票据		432,822.43
合计		432,822.43

## (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						68,709.47	0.06%	68,709.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,307,080.59	100.00%	3,644,878.39	2.41%	147,662,202.20	121,393,249.60	99.94%	5,374,944.92	4.43%	116,018,304.68
其中：										
账龄组合	151,307,080.59	100.00%	3,644,878.39	2.41%	147,662,202.20	121,393,249.60	99.94%	5,374,944.92	4.43%	116,018,304.68
合计	151,307,080.59	100.00%	3,644,878.39		147,662,202.20	121,461,959.07	100.00%	5,443,654.39		116,018,304.68

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）	148,574,374.00
1 年以后	148,574,374.00
1 至 2 年	2,732,706.59
合计	151,307,080.59

## (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	
按单项计提坏账准备	68,709.47		68,709.47			
按组合计提坏账准备	5,374,944.92	3,644,878.39	5,374,944.92			3,644,878.39
合计	5,443,654.39	3,644,878.39	5,443,654.39			3,644,878.39

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
A	18,024,342.28	12.21%	277,574.88
B	10,467,123.13	7.09%	161,193.69
C	8,654,712.38	5.86%	133,282.57
D	5,425,891.16	3.67%	166,928.12
E	4,306,417.35	2.92%	79,595.61
合计	46,878,486.30	31.75%	

### (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
应收票据	26,099,476.95	26,430,357.85
合计	26,099,476.95	26,430,357.85

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



项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动
应收票据	26,430,357.85	74,053,702.59	74,384,583.49	
合计	26,430,357.85	74,053,702.59	74,384,583.49	0

注：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失。

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	8,919,873.22	100.00%	9,468,564.93	99.84%
1 至 2 年			15,000.00	0.16%
合计	8,919,873.22		9,483,564.93	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
国网四川省电力公司眉山供电公司	4,101,962.39	45.99%
数小二软件技术（苏州）有限公司	499,395.81	5.60%
青神县兴达工贸有限公司	493,965.03	5.54%
成都旺鑫磊金属结构有限公司	451,662.16	5.06%
中国信息通信研究所	320,000.00	3.59%
合计	5,866,985.39	65.77%

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	8,576,740.59	11,294,901.32
合计	8,576,740.59	11,294,901.32

**(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
拆迁补偿款	2,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	3,819,648.91	4,987,525.21

出口退税款		
应收政府补助款		
往来款	2,033,306.22	1,310,025.45
职工备用金或借款	167,911.22	49,699.84
股权转让款		
其他	555,874.24	784,198.45
合计	8,576,740.59	12,131,448.95

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	836,547.63			836,547.63
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	735,278.86			735,278.86
本期转回	836,547.63			836,547.63
2022 年 6 月 30 日余额	735,278.86			735,278.86

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）	2,450,455.48
1 年以内	2,450,455.48
1 至 2 年	2,488,015.61
2 至 3 年	87,039.00
3 年以上	3,551,230.50
3 至 4 年	3,531,194.50
4 至 5 年	20,036.00
合计	8,576,740.59

## 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	
按单项计提坏账准备	20,036.00					20,036.00
按组合计提坏账准备	816,511.63	715,242.86	816,511.63			715,242.86

合计	836,547.63	715,242.86	816,511.63			735,278.86
----	------------	------------	------------	--	--	------------

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
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	保证金	3,100,271.00	3年以上	36.15%	155,013.55
青神县住房和城乡建设局	拆迁补偿款	2,000,000.00	1至2年	23.32%	
成都高投盈创动力投资发展有限公司	往来款	392,899.50	1年以内	4.58%	33,162.84
四川丹甫环境科技有限公司	押金保证金	340,000.00	其中：14万元1年以内、20万元3年以上	3.96%	102,000.00
广州市好又多百货商业广场有限公司	往来款	254,523.60	1年以内	2.97%	
合计		6,087,694.10		70.98%	290,176.39

#### 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
青神县住房和城乡建设局	拆迁补偿及奖励款（扣除房屋土地补偿款部分）	2,000,000.00	1至2年	《青神县盐关社区、红桥社区棚户区改造和滨江片区土地储备项目国有土地上企业

				回购补偿协议》及 《资产交割确认书》
--	--	--	--	-----------------------

## 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

参照披露

## (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

按性质分类：

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
开发成本	2,432,434.20		2,432,434.20	1,309,130.38		1,309,130.38
原材料	26,304,693.79		26,304,693.79	18,134,259.80		18,134,259.80
低值易耗品	23,012,742.14		23,012,742.14	23,569,785.32		23,569,785.32
在产品	32,642,025.31		32,642,025.31	31,186,761.72		31,186,761.72
库存商品	142,736,177.69	4,525,938.39	138,210,239.30	103,717,518.41	4,783,809.95	98,933,708.46
自制半成品	103,646,159.27	2,964,638.18	100,681,521.09	74,770,556.14	2,964,638.18	71,805,917.96
委托加工物资				3,242,072.14		3,242,072.14
发出商品	46,569,794.57	102,510.59	46,467,283.98	41,745,597.33	102,510.59	41,643,086.74
拟开发土地	158,741,624.25		158,741,624.25	158,741,624.25		158,741,624.25
合计	536,085,651.22	7,593,087.16	528,492,564.06	456,417,305.49	7,850,958.72	448,566,346.77

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
滨江一号		2024年08月01日	300,000,000.00	1,309,130.38			1,123,303.82	2,432,434.20			其他
合计			300,000,000.00	1,309,130.38			1,123,303.82	2,432,434.20			

			0,000.00	130.38			303.82	434.20		
--	--	--	----------	--------	--	--	--------	--------	--	--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	4,783,809.95			257,871.56		4,525,938.39	
自制半成品	2,964,638.18					2,964,638.18	
发出商品	102,510.59					102,510.59	
合计	7,850,958.72			257,871.56		7,593,087.16	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

## (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

## 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
待抵扣及未达进项税额	7,010,668.47	14,920,033.94
待申报出口退税额	5,182,236.55	7,050,124.43
预缴税费	18,499.01	243,765.58
合计	12,211,404.03	22,213,923.95

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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 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)	
2022 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)	
2022 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											
四川丹齿精工科技有限公司	47,997,012.46			13,797,396.52						61,794,408.98	
青神有大工业发展有限公司	7,748,526.54			-192,560.52						7,555,966.02	
成都市益路通贸易有限公司	1,878,777.95			-14,766.62			60,000.00			1,804,011.33	
成都金顶凸轮轴铸造有限责任公司	0.00	38,000,000.00		2,523,603.85						40,523,603.85	
小计	57,624,316.95	38,000,000.00		16,113,673.23			60,000.00			111,677,990.18	
合计	57,624,316.95	38,000,000.00		16,113,673.23			60,000.00			111,677,990.18	

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	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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	3,537,541.55			3,537,541.55
1. 期初余额	3,537,541.55			3,537,541.55
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,537,541.55			3,537,541.55
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,744,542.92			2,744,542.92
2. 本期增加金额	84,016.62			84,016.62
(1) 计提或摊销	84,016.62			84,016.62

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,828,559.54			2,828,559.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	708,982.01			708,982.01
2. 期初账面价值	792,998.63			792,998.63

## (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	615,620,180.28	551,828,674.20
固定资产清理	38,059.72	667,346.87
合计	615,658,240.00	552,496,021.07

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	214,906,137.75	591,069,854.77	25,957,684.50	21,351,496.71	853,285,173.73

2. 本期增加金额	21,584,471.11	83,561,665.12	1,334,960.07	5,239,108.44	111,720,204.74
(1) 购置		49,883,367.34	1,334,960.07	5,239,108.44	56,457,435.85
(2) 在建工程转入	21,584,471.11	33,678,297.78			55,262,768.89
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金额	12,915.00	18,678,725.73	1,271,294.69	140,061.14	20,102,996.56
(1) 处置或报废	12,915.00	18,678,725.73	1,271,294.69	140,061.14	20,102,996.56
					0.00
4. 期末余额	236,477,693.86	655,952,794.16	26,021,349.88	26,450,544.01	944,902,381.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,150,639.88	221,020,310.42	19,246,148.86	10,039,400.37	301,456,499.53
2. 本期增加金额	5,463,048.97	31,479,357.86	1,022,604.01	1,732,584.08	39,697,594.92
(1) 计提	5,463,048.97	31,479,357.86	1,022,604.01	1,732,584.08	39,697,594.92
					0.00
3. 本期减少金额	9,508.32	10,623,930.32	1,189,940.35	86,573.55	11,909,952.54
(1) 处置或报废	9,508.32	10,623,930.32	1,189,940.35	86,573.55	11,909,952.54
					0.00
4. 期末余额	56,604,180.53	241,875,737.96	19,078,812.52	11,685,410.90	329,244,141.91
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	179,873,513.33	414,077,056.20	6,942,537.36	14,765,133.11	615,658,240.00
2. 期初账面价值	163,755,497.87	370,049,544.35	6,711,535.64	11,312,096.34	551,828,674.20

## (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
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	38,059.72	667,346.87
合计	38,059.72	667,346.87

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	398,342,467.43	357,466,602.99
工程物资	7,482,376.15	14,596,929.41
合计	405,824,843.58	372,063,532.40

## (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
屏山精密机械传动零部件智能制造基地	258,784,316.05		258,784,316.05	231,669,983.07		231,669,983.07
生产线设备	100,818,121.81		100,818,121.81	75,519,981.04		75,519,981.04
德恩精工智能制造技术改造项目（德恩精工新厂区2号厂房及附属设施）				235,921.06		235,921.06

嘉善工业园	37,739,834.13		37,739,834.13	37,280,269.42		37,280,269.42
德恩精工研发中心建设项目	477,064.22		477,064.22	11,967,615.39		11,967,615.39
德恩“云造工业互联网平台”项目	523,131.22		523,131.22	792,833.01		792,833.01
合计	398,342,467.43		398,342,467.43	357,466,602.99		357,466,602.99

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产线设备	167,880,000.00	75,519,981.04	43,146,022.76	17,847,881.99		100,818,121.81	99.00%	99.00%				其他
德恩精工研发中心建设项目	27,335,100.00	11,967,615.39	3,094,081.86	14,584,633.03		477,064.22	100.00%	100%				其他
屏山精密机械传动零部件智能制造基地	512,460,000.00	231,669,983.07	53,724,504.38	26,610,171.40		258,784,316.05	100.00%	95%				其他
嘉善工业园	55,000,000.00	37,280,269.42	6,279,052.84	5,819,488.13		37,739,834.13	89.12%	88.58%				其他
德恩“云造工业互联网平台”项目	81,000,000.00	792,833.01		269,701.79		523,131.22	3.24%	3.00%				其他
合计	843,675,100.00	357,230,681.93	106,243,661.84	65,131,876.34		398,342,467.43						

## (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
生产线设备装 配零部件	7,482,376.15		7,482,376.15	14,596,929.4 1		14,596,929.4 1
合计	7,482,376.15		7,482,376.15	14,596,929.4 1		14,596,929.4 1

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物性资产

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	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,625,455.44	3,009,396.22	
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,625,455.44	3,009,396.22	
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,795,245.65	1,805,637.73	
2. 本期增加金额	7,409,645.75		
(1) 计提	7,409,645.75		
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	11,204,891.40	1,805,637.73	
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	7,420,564.04	1,203,758.49	
2. 期初账面价值	14,830,209.79	1,203,758.49	

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,105,801.68			13,563,458.96	85,669,260.64
2. 本期增加金额					
(1) 购置				10,619.47	10,619.47
(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	72,105,801.68			13,574,078.43	85,679,880.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,536,587.35			5,316,911.66	13,853,499.01
2. 本期增加金额	721,747.15			1,432,103.67	2,098,167.06
(1) 计提	721,747.15			1,432,103.67	2,098,167.06
3. 本期减少金额					



(1) 处 置					
4. 期末余额	9,258,334.50			6,749,015.33	16,007,349.83
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	62,847,467.18			6,825,063.10	69,672,530.28
2. 期初账面 价值	63,569,214.33			8,246,547.30	71,815,761.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的				
合计						

## (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

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
运维服务费	115,635.68		59,023.44		56,612.24
装修费	946,716.57	3,476,267.36	535,329.25		3,887,654.68
围墙费	92,629.15		10,105.02		82,524.13
合计	1,154,981.40	3,476,267.36	604,457.71		4,026,791.05

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	12,020,580.35	1,406,080.32	13,343,641.84	1,560,842.46
内部交易未实现利润	19,384,074.88	2,907,611.24	15,062,009.89	2,259,301.49
递延收益	94,745,758.90	21,159,922.03	95,868,144.32	21,410,588.53
合计	126,150,414.13	25,473,613.59	124,273,796.05	25,230,732.48

### (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

## (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		25,473,613.59		25,230,732.48

## (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
融资租赁售后回租涉及的递延损益	734,093.37		734,093.37	734,093.37		734,093.37
与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项	65,178,660.72		65,178,660.72	77,704,495.21		77,704,495.21
合计	65,912,754.09		65,912,754.09	78,438,588.58		78,438,588.58

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		75,580,347.17
保证借款	50,000,000.00	38,672,666.67
信用借款	322,454,025.19	166,819,513.90
应付利息		2,093,709.35
合计	372,454,025.19	283,166,237.09

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,419,986.35	71,270,802.43
合计	87,419,986.35	71,270,802.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	118,311,797.40	99,255,777.26
1-2 年（含 2 年）	11,866,674.31	2,230,772.31
2-3 年（含 3 年）	451,286.86	1,955,686.76
3 年以上	227,592.00	580,351.46
合计	130,857,350.57	104,022,587.79

**(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
山东神州电炉有限公司	503,500.00	设备质保金

合计	503,500.00
----	------------

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

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品、提供劳务	11,017,558.31	5,390,854.97
合计	11,017,558.31	5,390,854.97

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	27,917,788.76	67,913,066.63	69,827,453.86	26,003,401.53
二、离职后福利-设定提存计划	679,058.47	2,681,872.22	2,714,297.96	646,632.73
合计	28,596,847.23	70,594,938.85	72,541,751.82	26,650,034.26

#### (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	16,695,354.08	62,444,419.80	65,433,955.84	13,705,818.04
2、职工福利费		175,795.58	172,945.58	2,850.00
3、社会保险费	76,598.48	2,046,393.15	2,053,118.26	69,873.37

其中：医疗保险费	37,488.79	1,084,494.46	1,117,307.77	4,675.48
工伤保险费	39,109.69	129,817.02	139,049.57	29,877.14
生育保险费		2,141.30	2,141.30	0.00
其他		829,940.37	794,619.62	35,320.75
4、住房公积金	247,275.43	1,059,481.27	972,453.60	334,303.10
5、工会经费和职工教育经费	10,898,560.77	2,186,976.83	1,194,980.58	11,890,557.02
合计	27,917,788.76	67,913,066.63	69,827,453.86	26,003,401.53

### (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	654,507.58	2,592,175.50	2,621,887.80	624,795.28
2、失业保险费	24,550.89	89,696.72	92,410.16	21,837.45
合计	679,058.47	2,681,872.22	2,714,297.96	646,632.73

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	2,016,248.33	668,180.36
企业所得税	3,407,229.28	5,912,173.02
个人所得税	49,767.96	646,110.76
城市维护建设税	41,036.55	52,043.91
房产税	1,434,197.29	1,142,856.73
教育费附加	22,892.53	46,934.59
土地使用税	2,023,805.82	1,850,116.52
印花税	190,004.85	203,044.99
其他	35,659.89	27,993.18
合计	9,220,842.50	10,549,454.06

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,632,052.21	4,297,846.76
合计	3,632,052.21	4,297,846.76

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	812,275.20	970,664.21
往来款	994,591.35	2,046,803.57
其他	1,825,185.66	1,280,378.98
合计	3,632,052.21	4,297,846.76

### 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	99,592,590.28	50,151,349.31
一年内到期的长期应付款	28,113,298.21	10,918,816.20
一年内到期的租赁负债	2,255,142.33	4,414,682.61
合计	129,961,030.82	65,484,848.12

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
背书商业承兑汇票支付的应付账款	432,822.43	420,390.37
待转销项税		533,778.95
应付短期租赁款		19,314,599.95
合计	432,822.43	20,268,769.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	39,960,000.00	40,000,000.00
信用借款		49,500,000.00
合计	39,960,000.00	89,500,000.00

长期借款分类的说明：

## 1. 保证借款

借款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	备注
四川青神农村商业银行股份有限公司	31,980,000.00	2021-8-31	2024-8-29	人民币	4.05	注 1
四川青神农村商业银行股份有限公司	7,980,000.00	2021-8-31	2023-8-29	人民币	4.05	注 2
合计	39,960,000.00					

注 1：本公司与四川青神农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，合同编号：AS8Z20210000229。合同约定本公司为本公司之子公司四川德恩云智造科技有限公司在 2021 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日期间签订的主债权债务合同项下的一系列债务提供最高额保证，本最高额保证担保的最高本金数额为人民币 32,000,000.00 元。

注 2：本公司与四川青神农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，合同编号：AS8Z20210000228。合同约定本公司为本公司之子公司青神德恩精工工模具有限公司在 2021 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 29 日期间签订的主债权债务合同项下的一系列债务提供最高额保证，本最高额保证担保的最高本金数额为人民币 8,000,000.00 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
租赁付款额	5,375,036.00	12,808,273.63
其中：未确认融资费用		-1,219,569.67
合计	5,375,036.00	11,588,703.96

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	52,061,484.14	15,898,812.35
合计	52,061,484.14	15,898,812.35

## (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
平安国际融资租赁有限公司	22,189,470.55	15,898,812.35
成都工投融资租赁有限公司	65,681,200.00	

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	95,868,144.32	958,371.88	2,080,757.30	94,745,758.90	
合计	95,868,144.32	958,371.88	2,080,757.30	94,745,758.90	

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
2013 年四川省第一批重点技术改造资金（精密传动件生产技术改造项	2,406,956.59			85,962.72			2,320,993.87	与资产相关
目） 重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车床）	60,000.00			15,000.00			45,000.00	与资产相关
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（土地挂牌出让奖励金）	6,351,073.17			74,441.60			6,276,631.57	与资产相关
2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型专业专项资金（传动件智能制造项目）	4,765,523.86			544,825.38			4,220,698.48	与资产相关
中国制造 2025 四川行动专项资金（精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目）	3,623,137.80			314,358.66			3,308,779.14	与资产相关
12 万吨铸造件及机	14,959,199.76			163,488.54			14,795,711.22	与资产相关

械加工项目(屏山用地支持政策资金)								
2019 年第一批工业发展资金(年产 1 万吨皮带轮锥套生产线智能改造项目)	1,090,909.09			68,181.82			1,022,727.27	与资产相关
电能替代项目补助资金	2,370,000.00						2,370,000.00	与资产相关
2020 年第一批工业发展资金(基于工业机器人及高端智能装备的研发与集成应用)	1,840,875.00			135,375.00			1,705,500.00	与资产相关
2020 年第一批工业发展资金(屏山精密机械传动零部件智能制造基地)	6,660,000.00						6,660,000.00	与资产相关
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目(生产厂房建设激励资金)	48,684,469.05			670,751.70			48,013,717.35	与资产相关
基于离散型制造企业数字化车间建设项目	3,056,000.00						3,056,000.00	与资产相关
科技厅成果转化-精密机械传动件多项智能制造技术成果产业化		950,000.00					950,000.00	与资产相关
稳岗补贴		8,371.88		8,371.88				与收益相关
合计	95,868,144.32	958,371.88		2,080,757.30			94,745,758.90	

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	575,041,970.24			575,041,970.24
合计	575,041,970.24			575,041,970.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 540,319.4 0	812,821.2 3				812,821.2 3		272,501.8 3
外币 财务报表 折算差额	- 540,319.4 0	812,821.2 3				812,821.2 3		272,501.8 3
其他综合 收益合计	- 540,319.4 0	812,821.2 3				812,821.2 3		272,501.8 3

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	60,828,189.66	5,799,860.28		66,628,049.94
合计	60,828,189.66	5,799,860.28		66,628,049.94

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	326,441,091.14	280,948,961.99
调整后期初未分配利润	326,441,091.14	280,948,961.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,307,484.56	29,937,838.17
减：提取法定盈余公积	5,799,860.28	2,852,331.28
应付普通股股利		17,600,400.00
期末未分配利润	389,948,715.42	290,434,068.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	333,759,017.88	230,681,669.74	257,519,071.06	182,707,675.88
其他业务	1,446,186.74	26,971.80	202,026.65	98,581.16
合计	335,205,204.62	230,708,641.54	257,721,097.71	182,806,257.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司履约义务通常的履行时间在 1 年以内，产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售，境外销售均为自营出口销售。不同销售模式下产品控制权转移时点详见本节“第五、39、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”，公司客户的付款方式主要有以下二种：（1）有授信额度的在本集团授信额度内进行发货；（2）无授信额度的客户，在发货前全额收款，或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货。将货物送达客户指定目的地、经客户验收入库或依约生产领

用后，商品控制权转移给客户，公司取得无条件收款权利。公司产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

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	444,991.51	522,052.54
教育费附加	264,319.41	311,347.53
房产税	997,065.99	766,785.48
土地使用税	1,099,261.09	1,094,882.38
车船使用税	15,492.00	18,159.09
印花税	365,281.33	335,591.35
其他	215,523.16	245,879.15
合计	3,401,934.49	3,294,697.52

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,839,218.36	4,956,715.47
折旧摊销	536,892.41	1,291,002.99
办公通讯费	947,657.57	1,048,509.66
差旅车辆费	601,723.81	917,185.06
运杂费		
业务招待费	914,053.88	1,171,433.51
房租	1,351,166.39	2,176,696.68
广告展览及业务宣传费	591,165.99	553,960.36
其他费用		417,578.86
合计	9,781,878.41	12,533,082.59

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	5,656,401.93	6,790,328.84
折旧摊销	6,249,013.41	4,318,963.19
办公通讯费	2,106,231.53	2,660,356.15
差旅车辆费	281,456.70	454,645.64
业务招待费	877,718.43	1,000,138.81
聘请中介机构费用	685,129.83	835,837.88



租赁费	346,023.90	839,804.17
物业环卫园林绿化	1,169,967.82	1,218,711.70
物料消耗	159,583.93	104,241.76
其他费用		144,307.54
合计	17,531,527.48	18,367,335.68

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,799,850.65	874,390.93
材料费	3,513,839.48	3,010,330.62
其他费用	1,785,851.05	1,048,322.38
合计	9,099,541.18	4,933,043.93

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,815,167.37	2,013,016.52
减：利息收入	640,987.71	324,881.96
汇兑损益	-3,198,118.14	955,430.65
其他	433,948.50	2,508,528.09
合计	9,410,010.02	5,152,093.30

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	7,792,296.68	2,456,510.42
代扣个人所得税手续费	30,954.99	36,729.72
直接减免的增值税		151,000.00
合计	7,823,251.67	2,644,240.14

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,113,673.23	1,667,304.96
处置交易性金融资产取得的投资收益		851,506.85
合计	16,113,673.23	2,518,811.81

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	1,120.00	129,394.97
应收帐款坏帐准备	140,502.72	-1,278,648.07
应收票据坏帐准备	1,692.79	59,847.31
合计	143,315.51	-1,089,405.79

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
合计	0.00	

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
处置固定资产净损益	199,861.89	761,394.78

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	182,224.18	152,441.39	
合计	182,224.18	152,441.39	

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

				盈亏				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	8,500.00	17,700.00	
赔偿支出		300,495.97	
其他	1,830,500.08	62,615.91	
合计	1,839,000.08	380,811.88	

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	8,695,478.35	5,303,234.79
合计	8,695,478.35	5,303,234.79

### (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	77,894,997.90
所得税费用	8,695,478.35

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		7,000,000.00
活期存款利息收入	547,908.69	323,788.70
其他	935,758.50	2,419,701.22
政府补贴	21,758,726.39	27,485,500.00
合计	23,242,393.58	37,228,989.92

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
支付各项费用	20,287,999.47	24,684,599.76
合计	20,287,999.47	24,684,599.76

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
其他	60,000,000.00	45,086,862.50
合计	60,000,000.00	45,086,862.50

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
售后回租费用	8,659,337.71	
合计	8,659,337.71	0.00

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	69,199,519.55	29,938,023.31
加：资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,760,271.82	23,333,069.54
使用权资产折旧	1,952,542.05	
无形资产摊销	2,098,167.06	2,577,445.54
长期待摊费用摊销	2,871,809.65	59,023.44
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）	-199,861.89	-761,394.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,410,010.02	5,152,093.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,113,673.23	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-242,881.11	572,005.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-79,926,217.29	-32,458,087.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,578,753.36	-18,811,648.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,771,719.17	23,684,232.40
其他	8,384,465.51	2,152,261.25
经营活动产生的现金流量净额	29,387,117.95	35,437,023.60
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	91,528,999.68	52,370,303.28
减：现金的期初余额	66,696,323.77	93,375,659.45
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	24,832,675.91	-41,005,356.17

## （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	91,528,999.68	66,696,323.77
其中：库存现金	40,889.25	51,247.66
可随时用于支付的银行存款	81,341,800.50	64,368,749.76
可随时用于支付的其他货币资金	146,309.93	2,276,326.35
汇票保证	14,035,739.56	40,003,054.51
三、期末现金及现金等价物余额	91,528,999.68	66,696,323.77

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
货币资金	14,035,739.56	开具银行承兑汇票及信用证保证金存款
合计	14,035,739.56	

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			22,846,342.42
其中：美元	2,304,716.19	6.7114	15,467,872.24

欧元	949,000.05	7.0084	6,650,971.95
港币			
韩元	141,112,831.00	193.97	727,498.23
应收账款			74,854,524.59
其中：美元	8,009,082.76	6.7114	53,752,158.03
欧元	2,983,392.54	7.0084	20,908,808.28
港币			
韩元	37,544,500.00	193.97	193,558.28
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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
与资产相关	2,406,956.59	2013年四川省第一批重点技术改造资金（精密传动件生产技术改造项目）	85,962.72
与资产相关	60,000.00	重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车床）	15,000.00
与资产相关	6,351,073.17	德恩机械12万吨铸造和机械加工项目（土地挂牌出让奖励金）	74,441.60
与资产相关	4,765,523.86	2016年省级战略性新兴产业和高端成长型专业专项资金（传动件智能制造项目）	544,825.38
与资产相关	3,623,137.80	中国制造2025四川行动专项资金（精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目）	314,358.66
与资产相关	14,959,199.76	12万吨铸造件及机械加工项目（屏山用地支持政策资金）	163,488.54

与资产相关	1,090,909.09	2019 年第一批工业发展资金（年产 1 万吨皮带轮锥套生产线智能改造项目）	68,181.82
与资产相关	2,370,000.00	电能替代项目补助资金	
与资产相关	1,840,875.00	2020 年第一批工业发展资金（基于工业机器人及高端智能装备的研发与集成应用）	135,375.00
与资产相关	6,660,000.00	2020 年第一批工业发展资金（屏山精密机械传动零部件智能制造基地）	
与资产相关	48,684,469.05	德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（生产厂房建设激励资金）	670,751.70
与资产相关	3,056,000.00	基于离散型制造企业数字化车间建设项目	
与资产相关	950,000.00	科技厅成果转化-精密机械传动件多项智能制造技术成果产业化	
与收益相关	8,371.88	稳岗补贴	8,371.88

## （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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	



—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

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	
广州希普拓机电设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
天津希普拓机械有限公司	天津市	天津市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
四川德恩进出口有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
上海希普拓机械有限公司	上海市	上海市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
CPTKOREA Co., Ltd.	韩国	韩国	产品销售	100.00%		设立
All Drive, Inc.	美国	美国	产品销售	100.00%		设立
德恩精工（屏山）有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	产品研发、生产、销售	100.00%		设立
德恩精工（嘉善）有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	产品生产、销售	100.00%		设立
青神德恩精工智能装备有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	产品研发、生产、销售	100.00%		设立
四川德恩云智	四川省眉山市	四川省眉山市	技术开发、咨	100.00%		设立

造科技有限公司			询、转让等			
青神恋城科技发展有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	房地产开发经营等	100.00%		设立
青神德恩精工模具有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	产品研发、生产、销售	100.00%		设立
成都德恩精工机电销售有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品销售	100.00%		设立
屏山有大商贸有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	产品销售	100.00%		设立
成都希普拓机电有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品销售	100.00%		设立
成都传力机电有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品销售	100.00%		设立
成都德智机电有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品销售	100.00%		设立
成都德恩云智造科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	技术开发、咨询、转让等		100.00%	设立
屏山德恩云造再生资源有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	再生资源回收、销售		100.00%	设立
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	产品生产、销售		65.00%	设立

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
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	35.00%	-107,965.01		3,392,034.99

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
德恩智享	19,021,022	6,937,807.	25,958,830	16,518,796		16,518,796						

(嘉善)智能装备有限公司	.35	73	.08	.54		.54						
--------------	-----	----	-----	-----	--	-----	--	--	--	--	--	--

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
德恩智享(嘉善)智能装备有限公司	3,914,159.30	-308,471.45		-34,576.16				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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
				直接	间接	

						的会计处理方法
四川丹齿精工科技有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	产品研发、生产、销售	24.00%		权益法

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

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	106,740,470.25	101,172,093.67
非流动资产	209,382,005.77	221,538,099.02
资产合计	316,122,476.02	322,710,192.69
流动负债	72,740,208.50	138,162,032.08
非流动负债	7,835,000.00	9,415,267.17
负债合计	80,575,208.50	147,577,299.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	56,531,344.20	42,031,894.42
调整事项		5,965,118.04
--商誉		5,965,118.04
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		47,997,012.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	71,069,500.01	72,008,021.22
净利润	90,502,199.66	11,067,625.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	84,417,018.57	11,067,625.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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。

### 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
青神有大工业发展有限公司	本公司持有其 20%的股权
成都市益路通贸易有限公司	本公司之子公司成都德恩精工机电销售有限公司持有其 21.05%的股权
成都金顶凸轮轴铸造有限责任公司	本公司持有其 20%的股权
四川丹齿精工科技有限公司	本公司持有其 24%的股权

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青神格林维尔流体动力控制技术有限公司	雷永志持有其 25%股权并担任其董事
四川青神农村商业银行股份有限公司（曾用名：青神县农村信用合作联社）	雷永志担任其董事

刘雨华	持有本公司 5.65%股份
广州弘亚数控机械股份有限公司	刘雨华及其丈夫李茂洪实际控制的企业
成都弘林机械有限公司	广州弘亚数控机械股份有限公司之子公司
杨玉芬	雷永强之妻，本公司副总经理
江苏优智享智能制造有限公司	持有本公司之子公司德恩智享（嘉善）智能装备有限公司 35%比例的股东李晓雷实际控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川丹齿精工科技有限公司	采购材料	958,657.05	5,500,000.00	否	718,767.76
江苏优智享智能制造有限公司	采购材料、接受劳务	991,002.21	5,000,000.00	否	
合计		1,949,659.26	10,500,000.00	否	718,767.76

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
江苏优智享智能制造有限公司	销售产品、提供劳务	2,044,584.09	0.00
成都市益路通贸易有限公司	销售产品及材料	766,940.99	1,890,916.04
成都弘林机械有限公司	销售产品		238,366.36
四川丹齿精工科技有限公司	销售产品及材料	4,601.77	
合计		2,816,126.85	2,129,282.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川青神农村商业银行股份有限公司	31,980,000.00	2021年08月31日	2024年08月29日	借款年利率：4.05%
四川青神农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2021年08月24日	2024年08月29日	借款年利率：4.05%
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,401,079.13	1,398,403.22

## (8) 其他关联交易

(1) 向关联方支付拆借资金利息		
关联方	本期金额	上期金额
四川青神农村商业银行股份有限公司	853,681.50	
合计	853,681.50	
(2) 存放关联方的货币资金余额		
关联方	期末余额	上年年末余额
四川青神农村商业银行股份有限公司	115,161.72	211,822.74
合计	115,161.72	211,822.74

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款					
	江苏优智享智能制造有限公司	1,656,000.00		2,853,300.00	140,502.72
	成都市益路通贸易有限公司	924,497.87		507,854.55	7,820.96
预付帐款					
	江苏优智享智能制造有限公司	3,585,205.40		1,070,551.32	
其他应收款					
	广州弘亚数控机械股份有限公司	0.00		30,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	四川丹齿精工科技有限公司	423,167.75	212,730.34

## 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

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、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

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,945,038.08	100.00%	313,795.02	0.32%	96,631,243.06	81,976,637.06	100.00%	313,795.02	0.38%	81,662,842.04
其中：										
合计	96,945,038.08	100.00%	313,795.02	0.32%	96,631,243.06	81,976,637.06	100.00%	313,795.02	0.38%	81,662,842.04

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）	96,931,439.82
其中：未逾期	90,824,319.46
逾期1-90天	1,000,337.43
逾期91-120天	16,899.31
逾期120天以上	5,089,883.62
1至2年	13,598.26
合计	96,945,038.08

## (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：

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
成都德恩精工机电销售有限公司	27,477,748.44	28.44%	
上海希普拓机械有限公司	21,420,259.75	22.17%	
天津希普拓机械有限公司	13,140,849.93	13.60%	
all drive Inc	10,410,471.46	10.77%	
成都德恩云智造科技有限公司	4,134,822.05	4.28%	
合计	76,584,151.63	79.26%	

## (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	164,851,290.61	162,243,229.67



合计	164,851,290.61	162,243,229.67
----	----------------	----------------

## (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
其他应收款	164,851,290.61	162,243,229.67
合计	164,851,290.61	162,243,229.67

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	280,159.86			280,159.86
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	280,159.86			280,159.86

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)	159,576,629.87
1 年以内(含 1 年)	159,576,629.87
1 至 2 年	2,066,200.00
2 至 3 年	81,039.00
3 年以上	3,127,421.74
3 至 4 年	3,127,421.74
合计	164,851,290.61

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	280,159.86					280,159.86
合计	280,159.86					280,159.86

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
青神恋城科技发展有限公司	内部往来	152,508,400.00	1年以内	92.50%	
德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	内部往来	5,971,551.97	1年以内	3.62%	
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	押金保证金	3,100,271.00	3年以上	1.88%	155,013.55
青神县住房和城乡建设局	拆迁补偿款	2,000,000.00	1-2年	1.21%	
青神德恩精工模具有限公司	内部往来	689,847.36	1年以内	0.42%	
合计		164,270,070.33		99.63%	155,013.55

## 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
青神县住房和城乡建设局	拆迁补偿款及奖励款（扣除房屋土地补偿款部分）	2,000,000.00	1至2年	《青神县盐关社区、红桥社区棚户区改造和滨江片区土地储备项目国有土地上企业回购补偿协议》及《资产交割确认书》

## 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	460,552,200.00	510,000.00	460,042,200.00	469,552,200.00	510,000.00	469,042,200.00
对联营、合营	109,873,978.		109,873,978.	55,745,539.0		55,745,539.0

企业投资	85		85	0		0
合计	570,426,178.85	510,000.00	569,916,178.85	525,297,739.00	510,000.00	524,787,739.00

## (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		
德恩精工(屏山)有限公司	315,122,300.00					315,122,300.00	
四川德恩进出口有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
All Drive, Inc.	13,200,000.00					13,200,000.00	
上海希普拓机械有限公司	5,049,900.00					5,049,900.00	
广州希普拓机电设备有限公司	5,010,000.00					5,010,000.00	
天津希普拓机械有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	510,000.00
CPTKOREA Co., Ltd.	5,000,000.00					5,000,000.00	
德恩精工(嘉善)有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
青神德恩精工智能装备有限公司	10,000,000.00		9,000,000.00			1,000,000.00	
四川德恩云智造科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
青神德恩精工工模具有限有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
成都德恩精工机电销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
屏山有大商贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
成都传力机电有限公司	50,000.00					50,000.00	
成都希普拓机电有限公司	60,000.00					60,000.00	
成都德智机电有限公司	50,000.00					50,000.00	
青神恋城科技发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

合计	469,042,20 0.00		9,000,000. 00			460,042,20 0.00	510,000.00
----	--------------------	--	------------------	--	--	--------------------	------------

## (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											
四川丹齿精工科技有限公司	47,997,012.46			13,797,396.52						61,794,408.98	
青神有大工业发展有限公司	7,748,526.54			-192,560.52						7,555,966.02	
成都金顶凸轮轴铸造有限责任公司		38,000,000.00		2,523,603.85						40,523,603.85	
小计	55,745,539.00	38,000,000.00		16,128,439.85						109,873,978.85	
合计	55,745,539.00	38,000,000.00		16,128,439.85						109,873,978.85	

## (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	291,662,386.41	204,193,771.16	222,466,827.63	164,740,199.26
其他业务	2,508,387.61	1,450,300.72	3,501,655.78	2,777,970.64
合计	294,170,774.02	205,644,071.88	225,968,483.41	167,518,169.90

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

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

与履约义务相关的信息：

公司履约义务通常的履行时间在 1 年以内，产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售，境外销售均为自营出口销售。不同销售模式下产品控制权转移时点详见“第十节、五、39、收入”，公司客户的付款方式主要有以下二种：（1）有授信额度的在本集团授信额度内进行发货；（2）无授信额度的客户，在发货前全额收款，或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货。将货物送达客户指定目的地、经客户验收入库或依约生产领用后，商品控制权转移给客户，公司取得无条件收款权利。公司产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

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，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
权益法核算的长期股权投资收益	16,128,439.85	1,667,304.96
处置交易性金融资产取得的投资收益		851,506.85
合计	16,128,439.85	2,518,811.81

## 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	199,861.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,823,251.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,985,233.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,656,775.90	
减：所得税影响额	2,693,281.01	
合计	16,658,290.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.4725	0.4725
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.3590	0.3590

## 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