

# 保定市东利机械制造股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-045

2023 年 8 月 22 日

## 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。

公司负责人王征、主管会计工作负责人刘志诚及会计机构负责人(会计主管人员)刘志诚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。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。敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文的原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东利机械	指	保定市东利机械制造股份有限公司
山东阿诺达、阿诺达	指	山东阿诺达汽车零部件制造有限公司
河北阿诺达	指	河北阿诺达汽车减振器制造有限公司 (系公司的全资子公司)
东利德国	指	Dongli Deutschland GmbH 系公司的全资子公司
东利美国	指	Dongli USA Inc. 系公司的全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
河北证监局	指	中国证券监督管理委员会河北监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《保定市东利机械制造股份有限公司章程》
股东大会	指	保定市东利机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	保定市东利机械制造股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
AAM 集团	指	American Axle & Manufacturing, Inc.
VC 集团	指	Vibracoustic AG, 中文名称为威巴克股份公司
岱高集团	指	Dayco, LLC
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SCM	指	供应链管理系统
ERP	指	企业资源管理系统
QC 单	指	进货验收单

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	东利机械	股票代码	301298
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	保定市东利机械制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东利机械		
公司的外文名称（如有）	Baoding Dongli Machinery Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	王征		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜银婷	朱佳静
联系地址	保定市清苑区前进东街 29 号	保定市清苑区前进东街 29 号
电话	0312-5802962	0312-5802962
传真	0312-5802962	0312-5802962
电子信箱	dlxm@bddlm.com	dlxm@bddlm.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	284,694,171.84	261,835,504.21	8.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,685,119.51	26,266,620.89	13.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,146,615.95	21,190,538.20	4.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,214,912.91	40,570,711.92	-57.57%
基本每股收益（元/股）	0.2022	0.2262	-10.61%
稀释每股收益（元/股）	0.2022	0.2262	-10.61%
加权平均净资产收益率	3.44%	5.04%	-1.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,068,533,897.56	1,018,410,253.02	4.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	860,271,482.60	850,903,984.78	1.10%

#### 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）	-61,540.17	
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）	5,057,731.05	
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	3,340,149.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	525,711.54	
减：所得税影响额	1,323,548.31	
合计	7,538,503.56	

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）公司主营业务

公司主营业务为汽车零部件及其他产品的研发、生产和销售。其中，汽车发动机减振器核心零部件是公司的主要产品，其收入占公司主营业务收入比例达 80%以上。公司二十余年始终聚焦汽车零部件市场，并向其他领域不断拓展。目前，公司产品种类多达 800 种以上，产品主要销往欧洲、北美洲等地区及国内。

公司作为汽车整车厂商的二级或三级供应商，产品主要供应世界各大汽车零件总成厂商。公司在国际市场积累了一批保持长期稳定合作关系的全球知名客户，其中多数优质客户属于行业龙头企业，主要包括 AAM 集团、VC 集团、岱高集团等知名跨国集团。公司汽车零部件产品最终用于奔驰、宝马、奥迪、通用、福特、雷诺、保时捷、宾利、法拉利、捷豹、路虎、大众、沃尔沃、长城等国际知名品牌。

#### （二）公司主营产品及其用途

公司的汽车零部件产品主要用于汽车发动机减振器，包括皮带轮、轮毂、惯性轮、飞轮环等。汽车发动机减振器安装在汽车发动机上，其功能主要包括传输发动机动力、减少振动的传播、隔绝固体声的传播，进而降低发动机工作产生的噪声，延长发动机的使用寿命，避免设备非正常损坏。由于汽车发动机减振器在复杂的工作环境下运行并具有严格的减振限制，公司的汽车零部件产品对于重量、固有振动频率、强度、不平衡度、化学成分、冲击韧性、温度适应性、尺寸精度都有严格的要求，并且在批量生产过程中需要满足“零缺陷”目标，制造难度较大。

公司的其他汽车零部件产品还包括平衡轴、差速器组件、质量块、支架等精密零部件，广泛用于汽车底盘与传动系统中。

#### （三）公司主要经营模式

##### 1、研发模式

公司研发模式主要采用自主研发的模式，主要分为新产品工艺研发、工装设备研发和工艺基础参数研发三种类型。公司研发以提升综合效益为目的，通过项目工程师、研发技师和质检工程师的团队合作，有计划地进行理论分析、方案设计、生产线调试、文件编制，最终形成整体解决方案，公司以解决方案所能达到的盈利效果激励研发人员。

##### 2、采购模式

公司实行“以产定购”的采购模式，采购内容主要包括铸造毛坯、锻造毛坯等毛坯件，生铁、废钢、钢材等金属原材料以及其他辅材，热处理、表面处理等外协工序。

公司按照 IATF16949 标准制定了严格的采购控制制度，对供应商的开发、评估、审核，采购产品的采购标准、验收标准，采购相关部门职责及程序控制制定了详细的内控流程，包括《采购控制》《A类供货方供货规定》《物资请购流程管理规定》《供方日常监控评级细则》《采购产品控制分类》及《供应商管理人员绩效考核细则》等制度。

公司在质量部设置供应商开发工程师（SQA）和供应商质量工程师（SQE）岗位，负责公司供应商的开发和管理。SQA 每年应根据对供应商的评价资料，建立《合格供方清单》，纳入《合格供方清单》的供应商均为具备相应资质的合格供应商，公司根据对供应商的供货能力和质量审核结果，确定主供应商、辅助供应商，以确保供应安全。同时，公司要求供应商对其产品进行持续改进，并从技术上给予供应商支持，从而谋求共同发展。

公司在选择供应商时，综合考虑批量供应能力、供应质量、采购成本、体系管理等多方面因素对供应商进行评价。公司建立了完善的供应商管理制度，对重要供应商进行供方调查、样品试用、供方审核及进货验证等四道审核程序，只有通过公司审核程序的供应商方可批量供货。

公司设立采购部，直接负责采购事宜。采购部负责采集重点产品的市场信息，并进行分析和预测，供公司决策。采购部依据经审批的请购单，再根据生产部的生产计划，将采购单按生产计划抛转到 SCM 系统中。供应商用自己的帐号登陆 SCM 系统，按 SCM 系统中物料需求时间进行生产。在送货前，供应商需要在 SCM 系统中做送货计划，物流部看到送货计划后，提前做好收货准备。供应商送货后，物流部根据送货单扫码收货，同时做收货任务单并通知检验，检验根据技术部制定的技术标准进行验收，验收合格后在 ERP 系统中生成 QC 单，物流根据检验验收合格后的数量在 SCM 系统中做入库单。

### 3、销售模式

#### (1) 客户开发与订单获取

公司销售人员通过行业展会、采购大会、网络信息、客户拜访、客户介绍等方式接洽潜在客户，当潜在客户有需求时会向公司销售人员发图询价，销售人员收到客户询价需求后交由报价人员进行报价，销售人员将报价信息反馈于客户；报价成功后新客户会针对询价产品进行初步图纸技术问题沟通，沟通无误后进行供应商验厂审核；验厂审核通过后，公司将与客户签订相关协议，取得供货资格，进而针对询价产品展开下一步新产品开发流程。

#### (2) 销售方式

公司销售主要采取直销模式，客户主要为全球汽车零部件制造跨国集团，如 AAM 集团、VC 集团、岱高集团等。客户对公司的研发、制造、管理等多个环节的综合审核通过后，公司才能成为其合格供应商。公司通过满足客户工艺、质量、技术、交付等方面的高要求，与客户建立起长期合作关系，达成合作框架协议，长期稳定供货。

公司主要采用先货后款的销售方式，根据客户的不同需求，给予不同的贸易方式与信用账期。公司在产品定价方式上采用成本加成定价，主要参考上游原材料价格、产品加工成本、物流运输费用等。

### 4、生产模式

公司生产集铸造、机加工、电泳涂装为一体，是行业内具备毛坯铸造、智能化加工及电泳涂装生产能力的汽车零部件供应商之一。

公司按照“以销定产”的业务模式组织生产。客户每年年底提供下一年的预测采购量，供公司进行下一年的产能储备和资源配置。而公司根据预测采购量并结合市场分析形成下一年的销售额指标，并做出月度销售计划。生产部根据销售计划或销售订单并结合库存情况安排生产。

### 5、外协加工模式

公司产品以自主生产为主、外协生产为辅。对于需要外协的工序，生产部门根据工艺流程，将需要外协的工序发送给采购部，由采购部通知经过公司和客户共同批准的合格供应商组织生产。

### 6、公司盈利模式

公司长期专注于汽车零部件的研发、生产和销售，主要通过对产品进行研制开发并获得客户的认可，从而获得订单，进而量产销售给客户，最终获取利润。凭借持续自主创新的先进生产技术、垂直一体化的生产能力、稳定的产品质量、全球化的交付能力以及综合服务能力，公司在行业内树立了良好口碑，从而持续获取客户订单，以实现销售收入的持续稳定增长。

公司通过提交新产品解决方案获取新产品订单，通过保证交付质量与交付时间保证订单的持续性，通过产品及工艺的持续改进（包括模具改良、工艺改进、包装设计等）以及自动化、智能化生产不断降低产品生产成本从而应对行业内的年降要求，在满足年降要求的基础上保持合理利润。公司拥有较为完整的产业链，包括产品工艺研发、毛坯铸造、机加工、电泳涂装、包装运输等，通过集约化生产降低了成本。完整的产业链有助于降低公司的运营成本，提高产品的附加值，而废铁屑、废钢屑等废料的循环使用大幅降低了材料成本。

## (四) 市场地位

公司作为汽车整车厂商的二级或三级供应商，主要供应世界各大汽车零件总成厂商。公司在国际市场积累了一批保持长期稳定合作关系的全球知名客户，其中多数优质客户属于行业龙头企业，主要包括 AAM 集团、VC 集团、岱高集团等知名跨国集团。

### （五）公司主要业绩驱动因素

报告期内，公司资产总额 106,853.39 万元，同比增长 4.92%；实现营业收入 28,469.42 万元，同比增长 8.73%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,214.66 万元，同比增长 4.51%；经营活动产生的现金流量净额 1,721.49 万元。

业绩驱动主要因素：

#### 1、重要客户的维护与开拓

公司二十余年始终聚焦汽车零部件市场，在国际市场积累了一批保持长期稳定合作关系的全球知名集团客户。公司凭借优质的产品质量和专业及时的客户服务，长期合作的主要客户均实现了持续的销售增长。公司在持续维护既有客户群体的基础上还加大了对新客户的开发力度。

#### 2、新产品的开发和投产

公司持续提高生产工艺技术水平、技术转化能力和新产品开发能力，持续开发符合市场和客户需求的新产品和新工艺，保持了良好的产品梯队，持续创造新的收入增长点。报告期内，公司开发新产品 24 个，产品移交生产线 27 个。

#### 3、生产流程的优化及智能化水平的提升

公司以“智能制造、绿色制造、柔性制造”为目标，通过自动化、智能化技术的研发与应用，形成了智能排产、集中配送、自动化机械手批量应用、自动检测等智能化生产技术的集成，提高了生产效率，降低了用工成本。

#### 4、成本、费用控制

公司与主要客户、主要供应商之间建立了产品售价、采购价格与主要原材料市场价格的联动机制，原材料价格波动传导性较强，有利于减少主要原材料市场价格波动对公司的影响。对于物流费用，公司采取不断开拓新的物流供应商、新港口、新航线等措施降本增效。

### （六）公司所属行业概况

目前，全球汽车工业已经进入成熟期，整车厂商更加注重成本管控、专业分工、质量控制、节能减排，全球汽车零部件行业也因此呈现出自动化、智能化、高端化、精密化、轻量化、模块化制造、集成化供货等发展趋势。

减振器作为发动机的关键零件，对质量可靠性要求极高，生产工艺较为复杂。减振器的组件生产具有精度高、制造工艺复杂等技术特点，需要经过铸造或锻造、热处理、高精度机加工等十几道生产工序流程。目前所需的关键生产设备尤其是锻造、高精度机加工、检测等设备，国内的制造水平与国际先进水平尚存在较大的差距。对于这些关键设备，国内的大型生产企业一般都购买进口设备；中小型生产企业由于受资金实力和规模的限制，一般采用国产设备。因此，行业内存在不同企业技术水平差别较大的特点。

2023 年 1-6 月，中国汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。2023 年 1-6 月，中国新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。（数据来源：中国汽车工业协会）

## 二、核心竞争力分析

公司自成立以来，专注于汽车发动机零部件领域，已经在技术工艺、人才储备、产品质量、企业口碑、客户资源、成本控制等方面具备竞争优势，上述优势为公司继续深入汽车零部件领域，拓展产品线，构筑自身壁垒提供了重要保障。

#### 1、公司具备较高的技术研发能力

公司历来重视技术积累和持续创新，通过技术进步提高产品性能质量、开发新产品、研发自动化设备、提升数字化水平，取得了丰富的技术成果。公司于 2014 年起连续被认定为国家级高新技术企业，

截至本报告披露日已取得 80 余项专利，且形成了一系列智能制造、铸造、锻造、机加工及表面处理核心技术，广泛应用于公司的生产活动中。2022 年公司自主研发了悬架减振器，这款底盘悬架减振器属于液压氮气减振器的一种，采用独创的笛管技术（阻尼设计方式），高效实现了阻尼调节、弹簧适配、阻尼油压及缸筒散热、材质选择和制造工艺、减振器和底盘的连接方式以及高品质和制造成本等多方面的最优匹配。申报的与悬架减振器相关的专利有 10 余项，这些专利提升了公司竞争力，同时为未来公司业绩增长提供保障。

2022 年公司被认定为河北省专精特新中小企业，河北农业大学机械工程系统教学科研实训创新基地，河北省 A 级研发机构，入选 2023 年河北省国际科技合作示范企业。

## 2、公司具备核心技术竞争优势

汽车零部件行业经过几十年的发展，在技术上已经趋近成熟，各零部件厂商的创新主要体现在对原有产品及原有工艺流程的优化改进上，在保证产品质量与精度的情况下，保证批量生产的稳定性是传统汽车行业的关注重点。

与同行业可比公司相比，公司在不同生产环节所使用的关键核心技术具备技术先进性：（1）在自动化制造上同样具备自动化柔性加工能力，且在其基础上拥有视觉辅助功能、辅以自动供液系统，自行研发了自动化检测设备，进一步提高了自动化加工、检测水平；（2）在铸造方面，公司拥有先进模具设计及制造技术、铸件零缺陷设计及控制技术、模流分析技术、铁屑及铁粉循环利用技术，相比较于同行业竞争对手，公司具备垂直分型无箱造型铸造技术、叠浇技术及模流分析技术，且公司进一步建立了模流分析数据库，使得公司能够在较短时间内筛选出最佳浇注方案；（3）在机加工方面，公司拥有干式切削技术，实现了部分产品的无切削液加工，从根本上克服了零件残余废切削液的问题；公司亦拥有切削改进技术，通过分析刀具与切削参数关系，使得公司能够针对不同产品利用合适的刀具、选用合适的切削参数，在保证产品质量稳定的情况下，提高机加工效率；（4）在表面处理方面，拥有汽车零部件清洁电泳技术，相比较于同行业竞争对手，公司拥有自动电泳涂装生产线，主要通过超声波清洗、超声波脱脂、成熟的磷化、钝化前处理技术，形成 1-5 微米的磷酸盐转化膜层，并采用进口低 VOC、高泳透力、高流平性水性电泳漆，通过阴极电泳涂装技术在零件表面形成 10-50 微米的电泳漆膜层并烘干固化，大幅提升零件表面耐腐蚀性能及其它性能；公司采用龙门电泳线，可以实现不同产品的同时精准加工。

## 3、公司具备质量优势

公司先进的工艺技术、高精度的机械设备、精细化的管理理念使得产品质量达到了国际领先水平。凭借稳定的产品质量表现，公司于 2019 年获得 AAM 集团的“2019 年度杰出供应商奖（2019 Supplier Excellent Award）”。此外，公司已于 2003 年取得 QS9000 认证，于 2007 年通过汽车行业 TS16949 认证，2018 年换版 IATF16949，并于 2014 年通过环境管理体系 ISO14001 认证及职业健康管理体系 OHSAS18001 认证。

## 4、公司具备成本优势

与国外同行相比，公司制造成本、研发成本与管理成本相对较低，在国际市场中具备明显的成本优势。与国内同行相比，公司通过精益生产、降低不良率、提高原材料利用率等方式在提高质量的同时不断降低成本，在同等报价水平的情况下优先获取订单，并保持自身较高的毛利率水平。

## 5、公司具备市场开发能力

相比国内竞争对手，公司在海外客户的开发能力上具备较大优势。而相比国外竞争对手，公司在持续稳定供货能力以及快速反应能力上具有较大优势。公司前五大客户 AAM 集团、VC 集团及岱高集团等，均为国际生产发动机减振器的主要企业，市场占有率较高。根据汽车行业发展趋势，我们判断，未来新能源汽车市场发展前景广阔，且国内市场发展态势良好，公司已成立专门团队负责开发国内客户。

# 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	284,694,171.84	261,835,504.21	8.73%	
营业成本	219,473,601.61	188,795,265.33	16.25%	
销售费用	11,196,707.36	15,006,798.56	-25.39%	
管理费用	15,817,563.37	16,246,983.65	-2.64%	
财务费用	-4,740,741.21	1,398,745.23	-438.93%	主要系本期人民币贬值产生较大金额汇兑收益所致。
所得税费用	2,492,545.58	4,048,483.78	-38.43%	主要系上期子公司山东阿诺达企业所得税税率是 25%，而本期享受高新技术企业优惠，企业所得税税率降为 15%所致。
研发投入	14,489,287.62	10,155,847.80	42.67%	系本期持续加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	17,214,912.91	40,570,711.92	-57.57%	主要系本期采购付款金额较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-61,389,495.61	-11,011,873.44	457.48%	主要系本期公司随着经营规模扩大和募投项目实施，支付固定资产投资款较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	12,909,768.62	376,109,907.24	-96.57%	主要系上期公司收到首发上市募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-31,568,146.55	406,824,435.28	-107.76%	主要系上期公司收到首发上市募集资金所致。
资产减值损失	-977,381.11	-1,956,011.57	-50.03%	系本期存货跌价准备计提较少所致。
资产处置收益	145.29	386,914.19	-99.96%	系上期处置旧设备较多所致。
营业外收入	399,377.18	44,292.31	801.69%	主要系本期收到职工扣款较多所致。
营业外支出	63,379.55	238,200.85	-73.39%	主要系上期对外捐赠较多所致。

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						
汽车零部件	276,098,470.50	211,895,069.34	23.25%	8.75%	15.73%	-4.63%
其他	8,595,701.34	7,578,532.27	11.83%	8.10%	33.07%	-16.54%
分地区						
境内	62,530,682.83	47,185,238.57	24.54%	21.24%	26.70%	-3.25%
境外	222,163,489.01	172,288,363.04	22.45%	5.66%	13.68%	-5.47%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,686,691.16	5.24%	系公司购买结构性存款收益（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“投资收益”）	否
公允价值变动损益	1,653,458.29	5.14%	系公司每月末对购买的未到期的结构性存款按照保本收益计算的增值部分（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“公允价值变动收益”）	否
资产减值	-977,381.11	-3.04%	系公司根据存货可变现净值低于账面成本部分计提的跌价准备（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“资产减值损失”）	否
营业外收入	399,377.18	1.24%	系公司收到的职工扣款等款项（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“营业外收入”）	否
营业外支出	63,379.55	0.20%	系公司清理报废固定资产等形成的损失等款项（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“营业外支出”）	否
其他收益	5,152,939.37	16.01%	系公司收到的政府补助等款项（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“其他收益”）	否
资产处置收益	145.29	0.00%	系公司处置废旧机器设备等形成的收益（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“资产处置收益”）	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	102,943,457.47	9.63%	150,511,604.02	14.78%	-5.15%	主要系上年末有较大金额用暂时闲置的资金购买的结构性存款到期赎回至募集资金专户，上年年末该资金尚未动用所致。
应收账款	121,587,318.34	11.38%	94,830,190.22	9.31%	2.07%	主要系本期二季度销售规模较大，销售收入增长较多所致。
存货	144,879,499.92	13.56%	146,489,446.28	14.38%	-0.82%	
固定资产	259,766,396.00	24.31%	253,349,077.94	24.88%	-0.57%	
在建工程	44,660,580.33	4.18%	18,987,913.21	1.86%	2.32%	主要系公司随着经营规模扩大和募投项目实施，相应扩大固定资产投资，这些投资尚未达到预定使用状态未结转固定资产所

						致。
使用权资产	205,841.31	0.02%	283,497.40	0.03%	-0.01%	
短期借款	111,858,319.04	10.47%	74,992,266.67	7.36%	3.11%	主要系公司随着经营规模扩大根据经营需求相应扩大融资规模所致。
合同负债	501,683.54	0.05%	1,477,674.70	0.15%	-0.10%	
租赁负债	17,182.87	0.00%	112,012.68	0.01%	-0.01%	
其他非流动资产	48,041,696.62	4.50%	9,451,988.40	0.93%	3.57%	主要系本期实施募投项目预付设备款增多而设备未到所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Dongli Deutschland GmbH	直接投资	9,333.64 万元	德国施瓦岑布魯克	公司委派人员进行管理	健全内控制度，保障资产安全	-205.11 万元	10.85%	否
Dongli USA Inc.	直接投资	148.21 万元	美国密歇根州	公司委派人员进行管理	健全内控制度，保障资产安全	-2.76 万元	0.17%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	268,154,057.90	1,653,458.29			533,000,000.00	535,106,484.43	1,686,691.16	269,387,722.92
2.其他非流动金融资产	18,240,000.00							18,240,000.00
金融资产小计	286,394,057.90	1,653,458.29			533,000,000.00	535,106,484.43	1,686,691.16	287,627,722.92
应收款项融资	4,938,726.09						- 2,978,300.49	1,960,425.60
上述合计	291,332,783.99	1,653,458.29			533,000,000.00	535,106,484.43	- 1,291,609.33	289,588,148.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司的交易性金融资产为用闲置资金购买的结构性存款，结构性存款的其他变动是 2023 年 1-6 月发生的投资收益，即结构性存款在 2023 年 1-6 月期间到期赎回时取得的总收益减去未到期时每月末按照保本收益计提的公允价值变动损益后的余额；应收款项融资其它变动是本期银行承兑汇票增减变动净额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	66,473,530.30	借款抵押
无形资产	35,177,690.12	借款抵押
合计	101,651,220.42	

## 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
86,414,971.72	12,661,672.46	582.49%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	197,000,000.00	1,308,537.10	0.00	328,000,000.00	309,169,190.54	2,451,446.93	2,198,104.97	219,337,451.53	募集资金
其他	70,000,000.00	344,921.19	0.00	205,000,000.00	225,937,293.89	888,702.52	642,644.09	50,050,271.39	自有资金
其他	18,240,000.00		0.00					18,240,000.00	自有资金



其他	4,938,726.09		0.00				-	1,960,425.60	自有资金
合计	290,178,726.09	1,653,458.29	0.00	533,000,000.00	535,106,484.43	3,340,149.45	-137,551.43	289,588,148.52	--

## 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	39,547.17
报告期投入募集资金总额	5,339.63
已累计投入募集资金总额	16,628.26
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

根据中国证券监督管理委员会《关于同意保定市东利机械制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕509号），本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票3,680万股，发行价为每股人民币12.68元，共计募集资金46,662.40万元，扣除承销和保荐费用4,395.83万元（前期已支付75.47万元，不含增值税总金额为4,471.30万元）后的募集资金为42,266.57万元，已由主承销商华泰联合证券有限责任公司于2022年5月31日汇入本公司募集资金监管账户。另减除前期已支付承销及保荐费用、审计及验资费、律师费、用于本次发行的信息披露费用、发行手续费等及与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,719.40万元后，公司本次募集资金净额为39,547.17万元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-50号）。

截至2023年6月30日，累计使用募集资金16,628.26万元，其中年产2.5万吨轻质合金精密锻件项目投入2,305.37万元，年产2.5万吨精密传动部件智能制造项目投入6,522.89万元，补充流动资金项目投入5,000万元，超募资金用于永久补流2,800万元，尚未使用的募集资金余额为22,918.91万元。经2022年6月17日公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司使用暂时闲置的募集资金3,000.00万元暂时补充流动资金，公司已于2023年3月3日，将该笔临时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金账户。截至2023年6月30日募集资金专户余额为23,242.96万元（包含累计利息收入及理财收益）。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

年产 2.5 万吨轻质合金精密锻件项目	否	10,000	10,000	2,291.58	2,305.37	23.05%	2025 年 03 月 31 日	0	0	不适用	否
年产 2.5 万吨精密传动部件智能制造项目	否	15,000	15,000	3,048.05	6,522.89	43.49%	2024 年 06 月 30 日	2023 年上半年该项目实现销售收入 1,661.43 万元，实现销售毛利 270.87 万元	2023 年上半年该项目实现销售收入 1,661.43 万元，实现销售毛利 270.87 万元	是	否
补充流动资金	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,000	30,000	5,339.63	13,828.26	--	--	2023 年上半年该项目实现销售收入 1,661.43 万元，实现销售毛利 270.87 万元	2023 年上半年该项目实现销售收入 1,661.43 万元，实现销售毛利 270.87 万元	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否	2,800	2,800	0	2,800	100.00%		0	0	不适用	否
尚未明确投资方向的超募资金	否	6,747.17	6,747.17	0	0					不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	9,547.17	9,547.17	0	2,800	--	--			--	--
合计	--	39,547.17	39,547.17	5,339.63	16,628.26	--	--	2023 年上半年该项目实现销售收入 1,661.43 万元，实现销售毛利 270.87 万元	2023 年上半年该项目实现销售收入 1,661.43 万元，实现销售毛利 270.87 万元	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的	适用										

金额、用途及使用进展情况	公司首次公开发行募集资金净额为 39,547.17 万元，其中超募资金净额为 9,547.17 万元。2022 年 6 月 17 日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 2,800 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.3281%。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的超募资金余额为 6,747.17 万元。
	不适用
	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 6 月 17 日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入资金的议案》，同意公司使用募集资金 2,006.68 万元置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金，使用募集资金 597.44 万元置换已支付的发行费用。公司已于 2022 年 7 月 8 日完成上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2022 年 6 月 17 日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金的议案》，同意使用总金额不超过 3,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自第三届董事会第十二次会议审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 3 月 3 日，公司已将上述用于临时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金账户。
	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金仍存放在募集资金专户或者用于购买理财产品。
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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	23,400	21,800	0	0
银行理财产品	自有资金	7,000	5,000	0	0
合计		30,400	26,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	子公司	汽车零部件的生产与销售	100,000,000	547,321,008.26	460,630,511.70	113,916,049.68	11,935,871.50	11,044,709.36
河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	子公司	汽车零部件的生产与销售	10,000,000	199,721.44	-278.56	0.00	-278.56	-278.56
Dongli USA Inc	子公司	汽车零部件进出口	40 万美元	1,482,054.43	1,176,728.76	159,043.66	-64,483.87	-27,604.23
Dongli Deutschland GmbH	子公司	金属零件的进出口贸易和批发	58 万欧元	93,336,396.59	10,330,870.70	71,566,080.25	-2,731,711.57	-2,051,106.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	设立	对整体生产经营和业绩不产生重大影响

## 主要控股参股公司情况说明

## 1、山东阿诺达汽车零件制造有限公司

山东阿诺达法定代表人：王征，注册资本 10,000 万元，注册地址：山东省德州市宁津县经济开发区长江大街，经营范围：一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；汽车零配件批发；电机制造；有色金属铸造；黑色金属铸造；模具制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工业设计服务；机械设备租赁；非居住房地产租赁；货物进出口；电泳加工；锻件及粉末冶金制品销售；锻件及粉末冶金制品制造。许可项目：检验检测服务。截至 2023 年 6 月 30 日，山东阿诺达总资产 54,732.10 万元，净资产 46,063.05 万元；2023 年上半年营业收入 11,391.61 万元，净利润 1,104.47 万元。

## 2、河北阿诺达汽车减振器制造有限公司

河北阿诺达法定代表人：王征，注册资本 1,000 万元，注册地址：河北省保定市清苑区发展东路 42 号，经营范围：一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；汽车零配件批发；电机制造；模具制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工业设计服务；工业机器人制造；工业机器人销售；机械设备租赁；非居住房地产租赁；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务。截至 2023 年 6 月 30 日，河北阿诺达总资产 199,721.44 元，净资产-278.56 元；2023 年上半年营业收入 0.00 元，净利润-278.56 元。

## 3、Dongli USA Inc（东利美国公司）

东利美国法定代表人：王佳杰，投资额 40 万美元，注册地址：美国密歇根州安娜堡市主街 350S 号 300 室，经营范围：汽车零部件进出口。截至 2023 年 6 月 30 日，东利美国总资产折合人民币 148.21 万元，净资产折合人民币 117.67 万元；2023 年上半年营业收入折合人民币 15.90 万元，净利润折合人民币-2.76 万元。

## 4、Dongli Deutschland GmbH（东利德国公司）

东利德国法定代表人：王佳杰，注册资本 58 万欧元，注册地址：施瓦岑布鲁克，经营范围：进出口及批发机械零件。截至 2023 年 6 月 30 日，东利德国总资产折合人民币 9,333.64 万元，净资产折合人民币 1,033.09 万元；2023 年上半年营业收入折合人民币 7,156.61 万元，净利润折合人民币-205.11 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司面临的主要风险

#### (1) 宏观经济环境影响公司经营业绩的风险

公司主要产品为汽车零部件及其他产品等，广泛应用于汽车、轮船、新能源和工程机械等行业。其中，汽车发动机减振器核心零部件是公司的主要产品，下游客户遍布海内外市场。全球经济周期性波动和我国宏观经济形势都对公司产品价格和销量产生较大影响。若未来宏观经济环境出现波动，存在公司客户缩减生产规模、减少订单量的风险，可能对公司业绩造成一定的影响。

公司的下游客户多数集中于海外市场，在报告期内，公司在海外市场的销售占比 78.04%，海外市场占比较高。此外，公司的部分供应商也位于海外。公司的海外市场业务主要位于欧洲、北美洲等地区，上述国家的政治环境、经济状况、法律体系、社会动态与中国存在较大差异，与此同时，公司在经营过程中与上述国家的客户、供应商产生债权和债务关系，都为公司的海外业务带来经营风险。若上述国家的宏观环境产生不利的变化，将对公司的经营产生不利影响。

#### (2) 产业政策的风险

公司的主要产品为汽车发动机减振器零部件等，主要应用于汽车整车装配等下游行业。汽车工业在我国国民经济中具有重要的战略地位，我国汽车产业在国家政策的支持下实现了快速发展。但近年来，随着汽车产业的发展，资源短缺、环境污染、交通拥堵成为了我国经济长期可持续发展的重要制约因素。我国政府已经对汽车产业政策进行了相关的调整并推出应对性措施，在生产端国家严格限制新的整车投资项目，大力发展新能源汽车的生产，提高传统汽车排放体系标准；在消费端国家鼓励小排量汽车的消费，并对新能源汽车的消费提供补贴。部分汽车保有量高、交通拥堵和环境污染较为严重的地区已经采取了严格的行政措施，例如机动车尾号限行、机动车购车摇号政策等举措都会在抑制整车需求、抑制汽车维修需求等方面对汽车零部件行业造成负面影响。未来如果汽车消费导致的社会和环境问题加剧，将为国家的产业政策带来较大的不确定性，产业政策的不利变化将对汽车生产和消费造成较大影响，进而对汽车零部件生产企业的经营造成冲击。

#### (3) 行业市场竞争风险

公司专注于汽车零部件及其他产品的研发、生产和销售。由于公司所在汽车行业属于较为成熟的产业，公司的主营产品面临较大的市场竞争风险。如果未来公司不能进一步提升自主创新能力、降低成本、扩大产能、拓宽市场，则公司将面临市场竞争加剧对经营业绩的不利影响。

#### (4) 下游客户集中度较高的风险

报告期内，公司营业收入为 28,469.42 万元，其中前五名客户销售额占公司全部营业收入的比例为 91.94%，客户集中度处于较高水平。如果下游行业景气度出现下滑、汽车零部件在全球范围内的采购需求出现收缩，主要客户的订单量

和合作关系会受到冲击，当市场行情趋紧时，会对公司的业绩造成不利影响。若下游客户出现经营问题或对公司产品需求下降，公司在短期内又无法找到新客户进行替代，可能使公司订单减少，从而对公司的生产经营产生不利影响。

#### （5）主要原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料有生铁、废钢等，上述原材料在公司所在行业主营业务成本中所占比例较大，因此原材料价格的波动将对公司主营业务的成本和毛利率产生较大影响。由于上游的钢铁等行业的价格波动比较大，虽然公司与主要客户之间建立了原材料、产品价格联动机制，可以通过调价机制进行成本转嫁，但是在产品价格上调后，将会影响公司的产品价格优势，对公司的市场份额造成一定的不利影响。

#### （6）人力成本上升的风险

公司在经营过程中，形成了较为稳定的员工团队，尤其是具有较强竞争力的研发团队。虽然公司目前已经积累了一批高素质优秀研发人员，但是随着公司生产规模的扩大、公司产品线的不断丰富、海外市场的不断开拓，公司对于具有国际管理经验的管理人才、市场营销人员以及满足公司未来生产研发需求的高端技术人员的需求会不断增加。与此同时，公司的长期发展也需要招募更多具有一线工作经验的员工。当前我国劳动力价格上涨，高端人才稀缺，如果未来公司人员增加，薪酬水平上升，相应的社会保障标准提高，则会造成公司人力成本上升，对公司的盈利能力造成不利影响。

#### （7）向新能源汽车领域发展不达预期的风险

公司未来计划将主营业务与新能源汽车产业进行进一步融合，逐步实现由传统汽车零部件供应商向新能源汽车零部件供应商的转型，但如果由于技术、市场等原因公司不能及时完成新能源汽车零部件的开发或不能顺利开拓新能源汽车市场，导致公司向新能源汽车领域发展不达预期，则将在一定程度上影响公司市场占有率，并对公司的持续盈利能力产生影响。

#### （8）汇率波动的风险

公司产品主要出口至海外，与欧洲、北美洲等多地的客户存在业务往来。公司海外贸易的常用结算货币为美元、欧元等货币。由于公司在与海外客户达成协议后一般需要几个月甚至更长的时间来结清债权债务，虽然公司已经建立了汇率联动机制，可以对冲一部分的汇率风险，但若计价货币汇率在这段时间之内发生对公司的不利变动，仍将对公司的利润造成不利影响。

### 2、公司针对上述风险所采取的应对措施

针对上述风险，公司将密切关注国家政策和行业动态，合理制定经营目标，降低相关风险对公司业务的影响。公司通过不断地研发与创新，一方面与客户一同向新能源汽车零部件领域转型，另一方面，基于成熟的供货经验及优质的品牌形象，不断开发新的新能源汽车行业客户，来应对和适应汽车电动化、轻量化等方面的发展趋势。公司客户集中度较高，但公司凭借技术优势、质量优势、快速反应能力、生产能力及售后服务能力成为客户的合格供应商，与客户建立了稳定的合作关系，同时公司也制定了明确的开拓境内客户的规划，且具备按照规划开拓境内客户的能力，通过境内客户的开拓既可以降低客户集中度，又可以降低海外销售占比，有效降低公司运营风险。在应对原材料上涨和汇率波动的风

险，公司与客户之间有价格联动机制，产品售价会根据原材料和汇率的波动而变动；在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购方面，利用采购量大的优势与供应商建立战略采购合作关系，对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过提前预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。在人力成本方面，公司采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。同时，公司将继续培养、引进人才，建立健全员工职业晋升通道，为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月21日	公司	网络平台线上交流	其他	投资者	向投资者介绍公司2022年度经营情况，并就投资者关心的问题解答。	互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )《投资者关系活动记录表》(编号:2023-001)
2023年05月30日	石家庄翠屏山迎宾馆	网络平台线上交流	其他	投资者	详见投资者关系活动记录表	互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )《投资者关系活动记录表》(编号:2023-002)



## 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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.84%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-002）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	61.47%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

#### （一）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及制度的要求，不断完善内部控制体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障公司所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司设董事会秘书 1 名，在公司完成首次公开发行并上市后作为与证券交易所的指定联络人，依据中国证监会及深圳证券交易所的规定办理信息披露事宜。公司董事会秘书积极筹备了股东大会和董事会会议，确保了股东大会和董事会会议依法召开和行使职权，及时向公司股东、董事通报公司的有关信息，与股东建立了良好的沟通关系，为公司治理结构的完善和股东大会、董事会正常行使职权发挥了重要作用。

#### （二）投资者权益保护

为了更好地建立投资者沟通渠道以及管理投资者关系，公司根据证监会有关上市公司投资者关系管理、信息披露的有关要求和《公司章程》《信息披露管理制度》的有关规定制订了《投资者关系管理制度》，致力于保证投资者的合法权益。

### （三）职工权益保护

公司切实落实“以人为本”原则，积极构建和谐劳动关系，保障员工的切身利益，并建立了比较完善的用工管理制度体系，实行劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等国家及地方有关劳动法律、法规、规范性文件的规定聘用员工，与员工签订劳动合同。公司根据国家及所在地劳动和社会保障法律法规和相关政策，为员工办理了各项社会保险，包括基本养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险，同时建立了住房公积金制度，为员工缴存了住房公积金。

### （四）供应商、客户权益保护

公司始终坚持诚信为本，严格按照合约规定履行相应义务，同时公司提倡恪守商业道德，严格防范商业贿赂，使供应商将主要精力放在原材料的质量、物流的快速供应及服务的优质上，力争实现双赢局面。

### （五）环境保护与可持续发展

公司严格遵守国家和地方的环境保护法律法规。报告期内，公司不存在违反国家环境保护相关法律法规的情况，无环境违法处罚记录。

## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	董监高	股份限售承诺	<p>1、本人所持发行人股份系为本人实益持有、合法有效，不存在委托持股、委托投资、信托代持等情况，本人所持发行人股份未设置任何质押、查封等权利限制，亦不存在任何第三方权益或权益纠纷。</p> <p>2、自公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>3、公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司股票的锁定期限自动延长六个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，上述收盘价须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）。</p> <p>4、在上述持股锁定期（包括延长的锁定期，下同）届满后，在本人担任董事、监事或高级管理人员的期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，仍应遵守前述限制性规定。</p> <p>5、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，将通过法律法规允许的交易方式进行减持，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等</p>	2022 年 06 月 06 日	12 个月	履行完毕。2023 年 6 月 6 日，公司首次公开发行前已发行的部分股份上市流通，具体内容详见公司 2023 年 6 月 1 日于巨潮资讯网披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2023-036）

			<p>原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。</p> <p>6、在锁定期届满后，本人拟减持股票的，将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。如相关法律、行政法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人所持发行人股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>7、如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本人承诺违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有。如本人未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。</p> <p>8、本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有公司股份期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有首发前股份且限售期为十二个月的股东（董监高除外）	股份限售承诺	<p>1、本人所持公司股份系为本人实益持有、合法有效，不存在委托持股、委托投资、信托代持等情况，本人所持公司股份未设置任何质押、查封等权利限制，亦不存在任何第三方权益或权益纠纷。</p> <p>2、自公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>3、本人在锁定期（包括延长的锁定期）届满后，本人拟减持股票的，将认真遵守《公司法》《证券法》等法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。</p>	2022年6月6日	12个月	履行完毕。2023年6月6日，公司首次公开发行前已发行的部分股份上市流通，具体内容详见公司2023年6月1日于巨潮资讯网披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2023-036）

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 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
周玉明	高级管理人员	违规减持	其他	中国证券监督管理委员会河北监管局对周玉明出具警示函的行政监管措施	2023年06月26日	详见公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于公司高级管理人员收到河北证监局警示函的公告》（公告编号：2023-039）

整改情况说明

适用 不适用

公司高级管理人员周玉明依据河北证监局行政监管措施决定书的要求于 2023 年 6 月 25 日向河北监管局提交关于违规减持公司股份的整改报告，承诺日后将谨慎操作个人证券账户，加强对相关法律、法规及规范性文件的学习，杜绝此类事件再次发生。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
保定市升源机械铸造有限公司	保定市升源机械铸造有限公司法定代表人周伟平系公司股	采购	购买原材料	根据市场上同期同类产品的采购价格确定	-	1,281.04	18.69%	2,500	否	先货后款	-	2022年12月30日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于2023

	东，持有公司股份 1.30%												年日常关联交易预计公告》（公告编号：2022-046）
合计		--	--	1,281.04	--	2,500	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况		无											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）		报告期内，公司与保定市升源机械铸造有限公司发生关联交易金额为 1,281.04 万元，未超过获批交易额度。											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）		不适用											

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

子公司东利德国与出租方 Thomas Braun 及中介方 Simon GmbH, 90571 Schwaig, Am Bahndamm 2 签订租赁合同，租赁出租方物业用来办公，租赁时间为 2019 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日，租期 5 年，每月租金 2190 欧元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
阿诺达	2022 年 01 月 28 日	2,000	2022 年 04 月 20 日	1,000	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	是	否
阿诺达	2022 年 08 月 20 日	1,000	2022 年 09 月 06 日	1,000	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满	否	否

								之日起三年		
阿诺达	2022年08月20日	8,000			连带责任担保	无	无		否	否
阿诺达	2022年08月20日	5,000	2023年06月05日	990	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
阿诺达	2022年12月30日	1,000	2023年03月30日	786	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
东利德国	2022年12月30日	6,250			连带责任担保	保函	无		否	否
阿诺达	2023年03月31日	10,000			连带责任担保	无	无		否	否
东利德国	2023年03月31日	6,000			连带责任担保	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		23,250		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,776				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		39,250		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		2,776				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		23,250		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,776				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		39,250		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,776				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.23%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 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

2023年6月7日公司高级管理人员周玉明在减持时间与预披露时间间隔小于15个交易日的环境下，违规减持公司股份8,700股，违反了《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定及其本人在公司首次公开发行前做出的《股份锁定及减持承诺》。公司于2023年6月19日收到河北证监局关于对周玉明采取警示函行政监管措施的决定。周玉明在事情发生后深刻认识到自己的错误，承诺日后谨慎操作个人证券账户，加强对相关法律、法规及规范性文件的学习，杜绝此类事件的再次发生，公司董事会根据其做出的《股份锁定及减持承诺》没收其违规减持所得，并给予公司内部通报批评处理。具体内容详见公司于2023年6月8日在巨潮资讯网披露《关于高级管理人员违规减持公司股份并致歉的公告》（公告编号：2023-037）、2023年6月26日披露的《关于公司高级管理人员收到河北证监局警示函的公告》（公告编号：2023-039）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,000,000	74.93%	0	0	0	-45,053,569	-45,053,569	64,946,431	44.24%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	110,000,000	74.93%	0	0	0	-45,053,569	-45,053,569	64,946,431	44.24%
其中：境内法人持股	885,355	0.60%	0	0	0	-885,355	-885,355	0	0.00%
境内自然人持股	109,114,645	74.33%	0	0	0	-44,168,214	-44,168,214	64,946,431	44.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	36,800,000	25.07%	0	0	0	45,053,569	45,053,569	81,853,569	55.76%
1、人民币普通股	36,800,000	25.07%	0	0	0	45,053,569	45,053,569	81,853,569	55.76%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	146,800,000	100.00%	0	0	0	0	0	146,800,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会核准的《关于同意保定市东利机械制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]509号），公司办理股票发行事宜，新增股份于2022年6月6日在深圳证券交易所上市。2023年6月5日公司首次公开发行前已发行的部分股份61,463,600股限售到期，并于2023年6月6日上市流通，本次变动后限售条件流通股48,536,400股，无限售条件流通股98,263,600股。首次公开发行前已发行部分股份限售到期上市流通后，基于高管身份锁定16,410,031股，公司限售条件流通股64,946,431股，无限售条件流通股81,853,569股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王征	32,504,800	0	0	32,504,800	首发前限售	2025-6-5
王佳杰	13,281,600	0	0	13,281,600	首发前限售	2025-6-5
靳芳	2,750,000	0	0	2,750,000	首发前限售	2025-6-5
孟书明	11,428,442	11,428,442	8,571,331	8,571,331	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
韩新乐	4,530,400	4,530,400	3,397,800	3,397,800	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
周玉璞	3,499,200	3,499,200	2,624,400	2,624,400	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
万占升	680,000	680,000	510,000	510,000	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
于亮	502,000	502,000	376,500	376,500	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
周玉明	440,000	440,000	330,000	330,000	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
王瑞生	390,000	390,000	292,500	292,500	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
赵建新	360,000	360,000	270,000	270,000	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定
王东波	50,000	50,000	37,500	37,500	高管锁定	任期内执行董事监高限售规定

其他持有首发前股份且限售期为十二个月的股东（217户）	39,583,558	39,583,558	0	0	-	-
合计	110,000,000	61,463,600	16,410,031	64,946,431	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,486	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王征	境内自然人	22.14%	32,504,800	0	32,504,800	0		
王佳杰	境内自然人	9.05%	13,281,600	0	13,281,600	0		
孟书明	境内自然人	7.44%	10,921,742	-506,700	8,571,331	2,350,411		
韩新乐	境内自然人	3.09%	4,530,400	0	3,397,800	1,132,600		
杜新勇	境内自然人	3.00%	4,400,800	0	0	4,400,800		
孟淑亮	境内自然人	2.85%	4,188,000	-62,400	0	4,188,000		
周玉璞	境内自然人	2.38%	3,499,200	0	2,624,400	874,800		
靳芳	境内自然人	1.87%	2,750,000	0	2,750,000	0		
孔德婧	境内自然人	1.46%	2,144,100	-6,300	0	2,144,100		
李佳辰	境内自然人	1.37%	2,011,000	0	0	2,011,000		
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	股东王征与王佳杰系父女关系，王征与靳芳系翁婿关系，靳芳与王佳杰系夫妻关系，孟书明与孟淑亮系兄弟关系。							
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	无							

明（参见注 11）				
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	
杜新勇	4,400,800	人民币普通股		4,400,800
孟淑亮	4,188,000	人民币普通股		4,188,000
孟书明	2,350,411	人民币普通股		2,350,411
孔德婧	2,144,100	人民币普通股		2,144,100
李佳辰	2,011,000	人民币普通股		2,011,000
黄城	2,000,000	人民币普通股		2,000,000
周伟平	1,910,000	人民币普通股		1,910,000
弓玉峰	1,623,000	人民币普通股		1,623,000
程辉	1,556,300	人民币普通股		1,556,300
崔风芹	1,541,000	人民币普通股		1,541,000
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	前 10 名无限售流通股股东之间孟书明与孟淑亮系兄弟关系。			
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）
孟书明	副董事长	现任	11,428,442	0	506,700	10,921,742	0	0	0
赵建新	董事兼副总经理	现任	360,000	0	5,000	355,000	0	0	0
于亮	副总经理	现任	502,000	0	100	501,900	0	0	0
周玉明	副总经理	现任	440,000	0	8,700	431,300	0	0	0
合计	--	--	12,730,442	0	520,500	12,209,942	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：保定市东利机械制造股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	102,943,457.47	150,511,604.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	269,387,722.92	268,154,057.90
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	121,587,318.34	94,830,190.22
应收款项融资	1,960,425.60	4,938,726.09
预付款项	2,798,005.08	2,235,521.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,567,169.98	2,578,218.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	144,879,499.92	146,489,446.28
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	4,467,228.00	1,455,477.27
流动资产合计	650,590,827.31	671,193,242.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,240,000.00	18,240,000.00
投资性房地产		
固定资产	259,766,396.00	253,349,077.94
在建工程	44,660,580.33	18,987,913.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	205,841.31	283,497.40
无形资产	42,344,908.43	42,985,818.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,438.17	104,955.58
递延所得税资产	4,610,209.39	3,813,759.73
其他非流动资产	48,041,696.62	9,451,988.40
非流动资产合计	417,943,070.25	347,217,010.90
资产总计	1,068,533,897.56	1,018,410,253.02
流动负债：		
短期借款	111,858,319.04	74,992,266.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	81,580,588.03	76,314,219.65
预收款项		
合同负债	501,683.54	1,477,674.70
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,991,683.28	5,445,394.46
应交税费	3,745,872.50	5,354,311.44
其他应付款	2,118,990.29	2,256,123.90
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	200,985.39	184,959.89

其他流动负债	13,983.10	25,544.36
流动负债合计	207,012,105.17	166,050,495.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,182.87	112,012.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,233,126.92	1,343,760.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,250,309.79	1,455,773.17
负债合计	208,262,414.96	167,506,268.24
所有者权益：		
股本	146,800,000.00	146,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,897,407.12	527,897,407.12
减：库存股		
其他综合收益	673,880.75	-204,213.40
专项储备	824,284.16	
盈余公积	26,686,949.34	26,686,949.34
一般风险准备		
未分配利润	157,388,961.23	149,723,841.72
归属于母公司所有者权益合计	860,271,482.60	850,903,984.78
少数股东权益		
所有者权益合计	860,271,482.60	850,903,984.78
负债和所有者权益总计	1,068,533,897.56	1,018,410,253.02

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	64,968,531.38	74,897,384.75
交易性金融资产	118,241,561.14	107,186,365.99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	131,604,855.92	98,423,837.21
应收款项融资	1,960,425.60	4,141,560.42
预付款项	27,359,126.15	25,214,826.25
其他应收款	3,965,832.33	3,684,069.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,431,795.99	80,369,278.16
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	268.78	149,716.47
流动资产合计	427,532,397.29	394,067,038.60
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	417,225,016.20	417,225,016.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,240,000.00	18,240,000.00
投资性房地产		
固定资产	83,188,060.36	83,322,874.12
在建工程	1,218,190.17	4,689,731.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,863,063.82	10,126,278.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,438.17	104,955.58
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,069,885.65	599,954.52
非流动资产合计	531,877,654.37	534,308,810.42
资产总计	959,410,051.66	928,375,849.02
流动负债：		

短期借款	84,073,380.82	50,055,555.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,740,465.85	55,600,822.94
预收款项		
合同负债	332,708.93	377,745.67
应付职工薪酬	4,573,267.26	3,722,240.60
应交税费	2,603,967.35	626,420.53
其他应付款	1,570,173.66	1,625,558.32
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		
其他流动负债	13,983.10	25,544.36
流动负债合计	143,907,946.97	112,033,887.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,040,618.59	1,242,657.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,040,618.59	1,242,657.83
负债合计	144,948,565.56	113,276,545.81
所有者权益：		
股本	146,800,000.00	146,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,897,407.12	527,897,407.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	468,321.49	
盈余公积	26,686,949.34	26,686,949.34
未分配利润	112,608,808.15	113,714,946.75
所有者权益合计	814,461,486.10	815,099,303.21
负债和所有者权益总计	959,410,051.66	928,375,849.02

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	284,694,171.84	261,835,504.21
其中：营业收入	284,694,171.84	261,835,504.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,974,326.58	233,830,529.53
其中：营业成本	219,473,601.61	188,795,265.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,737,907.83	2,226,888.96
销售费用	11,196,707.36	15,006,798.56
管理费用	15,817,563.37	16,246,983.65
研发费用	14,489,287.62	10,155,847.80
财务费用	-4,740,741.21	1,398,745.23
其中：利息费用	1,753,524.04	2,708,509.99
利息收入	471,663.33	164,378.24
加：其他收益	5,152,939.37	4,012,700.52
投资收益（损失以“-”号填列）	1,686,691.16	1,824,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,653,458.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,394,030.80	-1,763,564.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-977,381.11	-1,956,011.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	145.29	386,914.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,841,667.46	30,509,013.21
加：营业外收入	399,377.18	44,292.31



减：营业外支出	63,379.55	238,200.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,177,665.09	30,315,104.67
减：所得税费用	2,492,545.58	4,048,483.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,685,119.51	26,266,620.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,685,119.51	26,266,620.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,685,119.51	26,266,620.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	878,094.15	-390,666.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	878,094.15	-390,666.65
（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	878,094.15	-390,666.65
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	878,094.15	-390,666.65
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,563,213.66	25,875,954.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,563,213.66	25,875,954.24
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	0.2022	0.2262
（二）稀释每股收益	0.2022	0.2262

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	226,620,585.60	205,299,566.18
减：营业成本	182,478,126.29	167,052,058.32
税金及附加	1,517,781.59	785,328.23
销售费用	6,719,663.63	5,518,985.05
管理费用	10,589,203.07	11,389,488.08
研发费用	9,939,425.11	6,492,824.54
财务费用	-3,497,135.26	-246,708.05
其中：利息费用	1,271,837.79	1,985,117.89
利息收入	392,719.79	155,264.09
加：其他收益	4,228,001.21	873,767.31
投资收益（损失以“-”号填列）	812,753.15	1,824,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	727,849.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-753,212.34	-1,202,998.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-997,714.70	-1,161,314.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.61	334,736.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,891,203.72	14,975,781.20
加：营业外收入	112,184.05	30,000.00
减：营业外支出	50,598.53	238,183.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,952,789.24	14,767,597.30
减：所得税费用	2,038,927.84	1,014,725.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,913,861.40	13,752,871.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,913,861.40	13,752,871.60
（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	20,913,861.40	13,752,871.60
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	270,485,142.12	236,282,541.26
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	26,336,284.75	16,641,874.75
收到其他与经营活动有关的现金	5,389,489.95	4,512,869.03
经营活动现金流入小计	302,210,916.82	257,437,285.04
购买商品、接受劳务支付的现金	194,088,000.13	139,311,941.39
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	53,013,968.70	44,512,063.45
支付的各项税费	17,237,580.61	8,575,869.27
支付其他与经营活动有关的现金	20,656,454.47	24,466,699.01
经营活动现金流出小计	284,996,003.91	216,866,573.12
经营活动产生的现金流量净额	17,214,912.91	40,570,711.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	532,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,292,873.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	420.00	632,369.60
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	16,000,000.00	
投资活动现金流入小计	551,293,293.50	632,369.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,682,789.11	11,644,243.04
投资支付的现金	533,000,000.00	
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	612,682,789.11	11,644,243.04
投资活动产生的现金流量净额	-61,389,495.61	-11,011,873.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		395,471,704.45
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	78,116,002.04	62,042,189.12
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,116,002.04	457,513,893.57
偿还债务支付的现金	41,257,814.53	78,434,268.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,793,950.71	2,969,717.55
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	154,468.18	
筹资活动现金流出小计	65,206,233.42	81,403,986.33
筹资活动产生的现金流量净额	12,909,768.62	376,109,907.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-303,332.47	1,155,689.56
五、现金及现金等价物净增加额	-31,568,146.55	406,824,435.28
加：期初现金及现金等价物余额	134,511,604.02	59,953,859.09
六、期末现金及现金等价物余额	102,943,457.47	466,778,294.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	189,660,587.44	180,529,346.71
收到的税费返还	16,139,004.10	9,778,098.05
收到其他与经营活动有关的现金	4,741,557.36	1,136,663.66
经营活动现金流入小计	210,541,148.90	191,444,108.42
购买商品、接受劳务支付的现金	165,264,162.29	104,281,504.72
支付给职工以及为职工支付的现金	34,442,025.41	29,130,825.36
支付的各项税费	3,236,750.31	2,017,880.03
支付其他与经营活动有关的现金	13,306,818.21	11,525,679.19
经营活动现金流出小计	216,249,756.22	146,955,889.30
经营活动产生的现金流量净额	-5,708,607.32	44,488,219.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	329,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,574,532.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559,450.00
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	330,574,532.07	559,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,772,567.40	3,883,442.05
投资支付的现金	340,000,000.00	250,000,000.00
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	344,772,567.40	253,883,442.05
投资活动产生的现金流量净额	-14,198,035.33	-253,323,992.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		395,471,704.45
取得借款收到的现金	60,356,002.04	47,142,189.12
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,356,002.04	442,613,893.57
偿还债务支付的现金	26,357,814.53	68,524,268.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,274,012.53	2,260,270.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	49,631,827.06	70,784,539.43
筹资活动产生的现金流量净额	10,724,174.98	371,829,354.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-746,385.70	1,660,886.32
五、现金及现金等价物净增加额	-9,928,853.37	164,654,467.53
加：期初现金及现金等价物余额	74,897,384.75	37,820,727.90
六、期末现金及现金等价物余额	64,968,531.38	202,475,195.43

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														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	146,800,000.00				527,897,407.12		-204,213.40		26,686,949.34		149,723,841.72		850,903,984.78		850,903,984.78	
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	146,800,000.00				527,897,407.12		-204,213.40	0.00	26,686,949.34		149,723,841.72		850,903,984.78		850,903,984.78	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							878,094.15	824,284.16			7,665,119.51		9,367,497.82		9,367,497.82	
（一）综合收益总额							878,094.15				29,685,119.51		30,563,213.66		30,563,213.66	
（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																





四、本期期末余额	146,800,000.00				527,897,407.12		673,880.75	824,284.16	26,686,949.34		157,388,961.23		860,271,482.60		860,271,482.60
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	------------	------------	---------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	110,000,000.00				169,225,702.67		-582,526.14		23,149,535.99		140,351,281.90		442,143,994.42		442,143,994.42
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	110,000,000.00				169,225,702.67		-582,526.14		23,149,535.99		140,351,281.90		442,143,994.42		442,143,994.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,800,000.00				358,671,704.45		-390,666.65		1,375,287.16		24,891,333.73		421,347,658.69		421,347,658.69
（一）综合收益总额							-390,666.65				26,266,620.89		25,875,954.24		25,875,954.24
（二）所有者投入和减少资本	36,800,000.00				358,671,704.45								395,471,704.45		395,471,704.45
1. 所有者投入的普通股	36,800,000.00				358,671,704.45								395,471,704.45		395,471,704.45
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									1,375,287.16		-1,375,287.16				
1. 提取盈余公积									1,375,287.16		-1,375,287.16				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	146,800,000.00				527,897,407.12		-973,192.79		24,524,823.15		165,242,615.63		863,491,653.11		863,491,653.11

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			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	146,800,000.00				527,897,407.12				26,686,949.34	113,714,946.75		815,099,303.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,800,000.00				527,897,407.12		0.00	26,686,949.34	113,714,946.75			815,099,303.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00						468,321.49		-1,106,138.60			-637,817.11
（一）综合收益总额									20,913,861.40			20,913,861.40
（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									-22,020,000.00			-22,020,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-22,020,000.00			-22,020,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或												

股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							468,321.49				468,321.49
1. 本期提取							1,058,349.74				1,058,349.74
2. 本期使用							590,028.25				590,028.25
(六) 其他											
四、本期期末余额	146,800,000.00				527,897,407.12		468,321.49	26,686,949.34	112,608,808.15		814,461,486.10

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				169,225,702.67				23,149,535.99	125,918,226.57		428,293,465.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67				23,149,535.99	125,918,226.57		428,293,465.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,800,000.00				358,671,704.45				1,375,287.16	12,377,584.44		409,224,576.05
（一）综合收益总额										13,752,871.60		13,752,871.60
（二）所有者投入和减少资本	36,800,000.00				358,671,704.45							395,471,704.45
1. 所有者投入的普通股	36,800,000.00				358,671,704.45							395,471,704.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,375,287.16	-1,375,287.16		
1. 提取盈余公积									1,375,287.16	-1,375,287.16		
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	146,800,000.00				527,897,407.12				24,524,823.15	138,295,811.01		837,518,041.28

### 三、公司基本情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系保定市东利机械制造有限公司（以下简称东利有限公司），东利有限公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 12 月 1 日在保定市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省保定市。公司现持有统一社会信用代码为 91130600700921230H 的营业执照，注册资本 14,680.00 万元，股份总数 14,680 万股（每股面值 1 元）。截至 2023 年 6 月 30 日，有限售条件流通股 64,946,431 股，无限售条件流通股 81,853,569 股。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车零部件及其他产品的研发、生产和销售。产品主要有：汽车零部件。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 18 日第三届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将山东阿诺达汽车零件制造有限公司、河北阿诺达汽车减振器制造有限公司、Dongli Deutschland GmbH 和 Dongli USA Inc. 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见第十节财务报告附注九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司当前的估



计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求本公司的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求本公司在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产

的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，会有部分交易其最终的税务处理存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

本公司可以在未来期间可能取得的应纳税所得额为限，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司结合纳税筹划策略并运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表折算

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

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### ②金融资产的后续计量方法

##### A.以摊余成本计量的金融资产

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

**B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

**C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

**③金融负债的后续计量方法****A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### D.以摊余成本计量的金融负债

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

#### ④金融资产和金融负债的终止确认

##### A.当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

##### ①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## ②按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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。



其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	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。
--------------------	------	---

③采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

A.具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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。
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	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。

B.应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

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

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节第五、重要会计政策与会计估计第 9 “金融工具——金融工具减值”。

## 12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于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,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的

成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 13、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### (2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B.在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ①个别财务报表

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

#### ②合并财务报表

##### A.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### B.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、25	3、5	3.80-4.85
机器设备	年限平均法	5-15	1、5	6.33-19.80
运输工具	年限平均法	4-5	1、4、5	19.00-24.75
办公设备	年限平均法	2-5	3、5	19.00-48.50
固定资产改良及装修	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

## 15、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A.资产支出已经发生；B.借款费用已经发生；C.为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 18、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 19、长期待摊费用

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

## 20、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。



## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；C.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### （2）收入计量原则

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

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始

日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

公司主要销售汽车零部件，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以物流签收方式交付的，到货签收确认收入，以零库存管理方式交易的，按取得双方确认的提货报告确认收入。公司通过来料加工服务收取加工费的，以客户签收确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以 FOB、FCA 等方式交易的，公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单确认收入；以 DAP、DDP 方式交易的，公司直接送货到对方指定地点，到货签收确认收入；以零库存管理方式交易的，按取得双方确认的提货报告确认收入。

## 23、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1)公司能够满足政府补助所附的条件；2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 25、租赁

### （1）租赁

① 公司作为承租人

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

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

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

#### A.使用权资产

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

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

#### B.租赁负债

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

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

#### ②公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### A.经营租赁

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

#### B.融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③售后租回

#### A.公司作为承租人

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

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

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

#### B.公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

## 26、安全生产费

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

## 27、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、19%、21%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、27%、28.43%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	15%

河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	5%
Dongli Deutschland GmbH	28.43%
Dongli USA Inc.	27%

## 2、税收优惠

### 企业所得税优惠

1、经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，公司于 2020 年 11 月 5 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202013001773，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2023 年 1-6 月所得税减按 15% 税率计缴。

2、经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，子公司山东阿诺达汽车零件制造有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202237005845，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2023 年 1-6 月所得税减按 15% 税率计缴。

3、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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，子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司根据以上公告，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 5%。

## 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	36,886.62	117,743.63
银行存款	102,906,570.85	150,393,860.39
合计	102,943,457.47	150,511,604.02
其中：存放在境外的款项总额	5,124,112.69	10,973,528.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		16,000,000.00

其他说明

期初银行存款中有 1,600.00 万元属于结构性存款认购资金，使用受限。



## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	269,387,722.92	268,154,057.90
其中：		
结构性存款	269,387,722.92	268,154,057.90
其中：		
合计	269,387,722.92	268,154,057.90

其他说明：

结构性存款为公司利用闲置资金购买的保本理财产品。

## 3、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	127,990,871.40	100.00%	6,403,553.06	5.00%	121,587,318.34	99,868,893.50	100.00%	5,038,703.28	5.05%	94,830,190.22
其中：										
账龄组合	127,990,871.40	100.00%	6,403,553.06	5.00%	121,587,318.34	99,868,893.50	100.00%	5,038,703.28	5.05%	94,830,190.22
合计	127,990,871.40	100.00%	6,403,553.06	5.00%	121,587,318.34	99,868,893.50	100.00%	5,038,703.28	5.05%	94,830,190.22

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	127,990,871.40	6,403,553.06	5.00%
合计	127,990,871.40	6,403,553.06	

确定该组合依据的说明：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00

3 年以上	100.00
-------	--------

确定该组合的依据为账龄，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，应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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）	127,910,682.23
1 至 2 年	80,189.17
合计	127,990,871.40

## （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	
按组合计提坏账准备	5,038,703.28	1,364,849.78				6,403,553.06
合计	5,038,703.28	1,364,849.78				6,403,553.06

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）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
第一名	51,610,554.89	40.32%	2,580,527.75
第二名	28,395,813.45	22.19%	1,419,790.67
第三名	25,797,535.33	20.16%	1,289,876.78
第四名	5,974,456.65	4.67%	298,722.83
第五名	5,272,138.63	4.12%	263,606.93
合计	117,050,498.95	91.46%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,960,425.60	4,938,726.09
合计	1,960,425.60	4,938,726.09

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	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
银行承兑汇票	4,938,726.09						-2,978,300.49	1,960,425.60

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：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5、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	2,781,778.82	99.42%	2,225,959.76	99.57%
1至2年	15,126.21	0.54%		
2至3年	1,100.05	0.04%	9,562.00	0.43%
合计	2,798,005.08		2,235,521.76	

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：

单位名称	期末数	未结算原因
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	货物未到未结算
小计	454,692.36	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	1,045,104.00	32.13%
第二名	728,518.51	22.40%

第三名	454,692.36	13.98%
第四名	116,152.62	3.57%
第五名	80,259.29	2.47%
小计	2,424,726.78	74.55%

其他说明：

无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,567,169.98	2,578,218.58
合计	2,567,169.98	2,578,218.58

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	2,137,940.30	2,356,012.19
押金保证金	529,294.55	517,226.45
其他	233,801.90	9,665.68
合计	2,901,036.75	2,882,904.32

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	134,073.29	170,612.45		304,685.74
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-322.20	322.20		
本期计提	704.73	28,476.30		29,181.03
2023年6月30日余额	134,455.82	199,410.95		333,866.77

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）	2,689,116.20
1 至 2 年	6,444.00
2 至 3 年	13,420.00
3 年以上	192,056.55
3 至 4 年	22,426.00
4 至 5 年	169,630.55
合计	2,901,036.75

### 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	304,685.74	29,181.03				333,866.77
合计	304,685.74	29,181.03				333,866.77

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) 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
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,137,940.30	1 年以内	73.70%	106,897.02
山东宁津经济开发区管理委员会	押金保证金	300,000.00	1 年以内	10.34%	15,000.00
BM VIROLLE	押金保证金	157,542.00	1-3 年, 3 年以上	5.43%	146,527.10
戴坤峰	其他	70,000.00	1 年以内	2.41%	3,500.00
Simon GmbH Hausverwaltungen	押金保证金	51,752.55	3 年以上	1.78%	51,752.55
合计		2,717,234.85		93.66%	323,676.67

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	34,064,495.25	665,298.57	33,399,196.68	34,257,941.13	628,146.13	33,629,795.00
在产品	6,010,735.42		6,010,735.42	5,590,677.41		5,590,677.41
库存商品	48,447,858.32	608,730.02	47,839,128.30	72,318,586.06	1,699,665.24	70,618,920.82
发出商品	56,052,882.19	186,837.67	55,866,044.52	34,806,244.21	694,909.31	34,111,334.90
委托加工物资	1,598,729.01	1,403.14	1,597,325.87	2,474,263.20	52,999.58	2,421,263.62
低值易耗品	167,069.13		167,069.13	117,454.53		117,454.53
合计	146,341,769.32	1,462,269.40	144,879,499.92	149,565,166.54	3,075,720.26	146,489,446.28

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	628,146.13	636,439.73		599,287.29		665,298.57
库存商品	1,699,665.24	-513,086.90		577,848.32		608,730.02
发出商品	694,909.31	891,866.90		1,399,938.54		186,837.67
委托加工物资	52,999.58	-37,838.62		13,757.82		1,403.14
合计	3,075,720.26	977,381.11		2,590,831.97		1,462,269.40

确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期主营业务成本。

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	3,902,151.36	1,144,225.41
预缴企业所得税额	31,692.36	180,263.21
其他	533,384.28	130,988.65
合计	4,467,228.00	1,455,477.27

其他说明：

无。

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	18,240,000.00	18,240,000.00
合计	18,240,000.00	18,240,000.00

其他说明：

2019年1月1日公司将原值为18,240,000.00元，净值为18,240,000.00元可供出售金融资产，重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，该资产自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年，故在其他非流动金融资产列报。

该权益工具投资为非上市股权投资，根据可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能代表公允价值，是对公允价值的最佳估计，以成本确定其公允价值。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	259,766,396.00	253,349,077.94
合计	259,766,396.00	253,349,077.94

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产改良及装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	143,992,473.83	286,780,043.54	5,332,528.13	5,819,480.66	419,119.60	442,343,645.76
2.本期增加金额	1,293,782.08	18,220,185.12	1,749,628.35	528,037.92	168,682.36	21,960,315.83
(1) 购置	1,293,782.08	4,976,074.31	1,749,628.35	504,299.10	168,682.36	8,692,466.20
(2) 在建工程转入		13,244,110.81		22,831.86		13,266,942.67
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				906.96		906.96

3.本期减少金额		1,236,117.50	123,656.30	126,718.40		1,486,492.20
(1) 处置或报废		1,236,117.50	123,656.30	126,718.40		1,486,492.20
4.期末余额	145,286,255.91	303,764,111.16	6,958,500.18	6,220,800.18	587,801.96	462,817,469.39
二、累计折旧						
1.期初余额	42,272,090.27	139,726,704.16	2,964,194.84	4,027,945.50	3,633.05	188,994,567.82
2.本期增加金额	3,038,680.95	11,261,734.96	490,877.01	377,444.02	49,152.94	15,217,889.88
(1) 计提	3,038,680.95	11,261,734.96	490,877.01	376,682.90	49,152.94	15,217,128.76
(2) 其他 <sup>2</sup>				761.12		761.12
3.本期减少金额		926,954.71	112,569.37	121,860.23		1,161,384.31
(1) 处置或报废		926,954.71	112,569.37	121,860.23		1,161,384.31
4.期末余额	45,310,771.22	150,061,484.41	3,342,502.48	4,283,529.29	52,785.99	203,051,073.39
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	99,975,484.69	153,702,626.75	3,615,997.70	1,937,270.89	535,015.97	259,766,396.00
2.期初账面价值	101,720,383.56	147,053,339.38	2,368,333.29	1,791,535.16	415,486.55	253,349,077.94

注：1、办公设备账面原值的其他增加系外币报表折算所致。

2、办公设备的累计折旧其他增加系外币报表折算所致。

## 11、在建工程

单位：元



项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,660,580.33	18,987,913.21
合计	44,660,580.33	18,987,913.21

## (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
房屋建筑物工程	29,621,682.99		29,621,682.99	7,264,568.57		7,264,568.57
在安装机器设备	14,725,548.21		14,725,548.21	11,494,674.75		11,494,674.75
系统软件	277,349.13		277,349.13	228,669.89		228,669.89
其他	36,000.00		36,000.00			
合计	44,660,580.33		44,660,580.33	18,987,913.21		18,987,913.21

## (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
山东厂区房屋工程	34,500,735.78	5,019,241.17	17,285,783.73			22,305,024.90	71.76%	80.00%				其他
山东人才公寓	1,374,554.00	1,074,554.00				1,074,554.00	86.77%	90.00%				其他
山东机加工车间设备	3,037,295.03	320,073.02	2,410,803.52	1,451,190.64		1,279,685.90	100.00%	90.00%				其他
保定机加工车间设备	5,215,800.00	3,930,088.49	654,044.54	3,679,291.99		904,841.04	99.31%	90.00%				其他
山东铸造车间设备	1,909,392.33	11,504.42	1,686,154.19	106,194.70		1,591,463.91	100.00%	90.00%				其他
保定后市场设备	325,000.00	265,486.73	22,123.88	287,610.61			100.00%	90.00%				其他
山东厂区募投项目房屋工程	21,682,236.36	1,170,773.40	5,071,330.69			6,242,104.09	31.96%	40.00%				募股资金
山东募投项目车间设备	20,822,200.00	6,702,035.37	11,724,690.09	7,477,168.01	0.09	10,949,557.36	100.00%	85.00%				募股资金
管理软件	336,960.00	228,669.89	48,679.24			277,349.13	93.01%	85.00%				其他
其他	350,000.00	265,486.72	36,000.00	265,486.72		36,000.00	95.61%	95.00%				其他
合计	89,554,173.50	18,987,913.21	38,939,609.88	13,266,942.67	0.09	44,660,580.33						

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	641,597.69	641,597.69
2.本期增加金额	39,258.74	39,258.74
(1)其他 <sup>1</sup>	39,258.74	39,258.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	680,856.43	680,856.43
二、累计折旧		
1.期初余额	358,100.29	358,100.29
2.本期增加金额	116,914.83	116,914.83
(1) 计提	92,264.05	92,264.05
(2) 其他 <sup>2</sup>	24,650.78	24,650.78
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	475,015.12	475,015.12
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	205,841.31	205,841.31
2.期初账面价值	283,497.40	283,497.40

注：1、账面原值其他增加系外币报表折算所致。

2、累计折旧其它增加系外币报表折算所致。

其他说明：

无。

## 13、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	46,296,707.50			6,095,402.72	52,392,110.22
2.本期增加 金额				146,017.70	146,017.70
(1) 购 置				146,017.70	146,017.70
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
(4) 在建工 程转入					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	46,296,707.50			6,241,420.42	52,538,127.92
二、累计摊销					
1.期初余额	7,354,416.43			2,051,875.15	9,406,291.58
2.本期增加 金额	462,968.04			323,959.87	786,927.91
(1) 计 提	462,968.04			323,959.87	786,927.91
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	7,817,384.47			2,375,835.02	10,193,219.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	38,479,323.03			3,865,585.40	42,344,908.43
2.期初账面 价值	38,942,291.07			4,043,527.57	42,985,818.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

#### 14、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
汽车研发项目	62,197.30		62,197.30		
其他	42,758.28	47,169.81	16,489.92		73,438.17
合计	104,955.58	47,169.81	78,687.22		73,438.17

其他说明

无。

#### 15、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	8,604,061.06	2,175,556.30	8,873,801.64	1,622,597.23
内部交易未实现利润	12,289,778.50	3,190,342.34	12,100,844.74	3,195,871.00
可抵扣亏损	850,495.37	241,795.83		
使用权资产	1,972.74	560.85	2,653.98	754.53
合计	21,746,307.67	5,608,255.32	20,977,300.36	4,819,222.76

##### (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
交易性金融资产公允价值变动	1,387,722.92	208,158.44	1,154,057.90	173,108.69
固定资产一次性扣除	13,486,762.67	2,023,014.41	14,507,432.14	2,176,114.83
合计	14,874,485.59	2,231,172.85	15,661,490.04	2,349,223.52

##### (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	-998,045.93	4,610,209.39	-1,005,463.03	3,813,759.73
递延所得税负债	-998,045.93	1,233,126.92	-1,005,463.03	1,343,760.49

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,618,238.55	1,590,634.32
合计	1,618,238.55	1,590,634.32

### (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
2037 年	298,762.02	298,762.02	
无限期	1,319,476.53	1,291,872.30	
合计	1,618,238.55	1,590,634.32	

其他说明

未确认递延所得税资产的可弥补亏损是子公司东利美国产生的，根据美国税法，2018 年以前产生的亏损可以在以后的 20 年内抵减应纳税所得额，2018 年及以后产生的亏损可以无限期抵减应纳税所得额，但每年只能抵减 80% 的应纳税所得额，剩下的 20% 应纳税所得额仍需要缴税。

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	48,041,696.62		48,041,696.62	9,451,988.40		9,451,988.40
合计	48,041,696.62		48,041,696.62	9,451,988.40		9,451,988.40

其他说明：

无。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	
保证借款	17,860,000.00	20,000,000.00
信用借款	29,000,000.00	
抵押及保证借款	25,000,000.00	44,900,000.00
质押及保证借款	9,900,000.00	10,000,000.00
抵押及质押借款	15,000,000.00	
应付利息	98,319.04	92,266.67
合计	111,858,319.04	74,992,266.67

短期借款分类的说明：

贷款方式	贷款主体	贷款银行	账面余额	具体担保
抵押及保证借款	东利机械	中国银行保定分行	10,000,000.00	山东阿诺达不动产抵押，王征 鲁建幸 靳芳 王佳杰

				担保
抵押及保证借款	东利机械	兴业银行保定分行	9,650,000.00	东利机械不动产抵押, 山东阿诺达保证
抵押及保证借款	东利机械	兴业银行保定分行	5,350,000.00	东利机械不动产抵押, 山东阿诺达保证
抵押及质押借款	东利机械	中国银行保定分行	15,000,000.00	山东阿诺达不动产抵押, 专利权质押
信用借款	东利机械	中信银行保定分行	29,000,000.00	
抵押借款	东利机械	中国银行保定分行	15,000,000.00	山东阿诺达不动产抵押
保证借款	山东阿诺达	渤海银行德州分行	10,000,000.00	东利机械保证
保证借款	山东阿诺达	山东宁津农商行	7,860,000.00	东利机械保证
质押及保证借款	山东阿诺达	中国邮政储蓄银行宁津支行	9,900,000.00	专利权质押, 东利机械保证
合计			111,760,000.00	

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及费用款	72,904,042.33	74,158,097.19
应付设备工程款	8,676,545.70	2,156,122.46
合计	81,580,588.03	76,314,219.65

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	501,683.54	1,477,674.70
合计	501,683.54	1,477,674.70

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

## 20、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	5,445,394.46	50,924,975.72	49,378,686.90	6,991,683.28
二、离职后福利-设定提存计划		3,579,394.54	3,579,394.54	
合计	5,445,394.46	54,504,370.26	52,958,081.44	6,991,683.28

## (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	5,441,794.46	45,913,498.51	44,372,109.69	6,983,183.28
2、职工福利费		1,672,098.01	1,672,098.01	
3、社会保险费		2,349,598.15	2,349,598.15	
其中：医疗保险费		2,066,180.82	2,066,180.82	
工伤保险费		283,417.33	283,417.33	
4、住房公积金		949,719.44	949,719.44	
5、工会经费和职工教育经费	3,600.00	40,061.61	35,161.61	8,500.00
合计	5,445,394.46	50,924,975.72	49,378,686.90	6,991,683.28

## (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		3,420,044.39	3,420,044.39	
2、失业保险费		159,350.15	159,350.15	
合计		3,579,394.54	3,579,394.54	

其他说明：

无。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		523,438.20
企业所得税	2,402,208.18	3,496,549.60
个人所得税	202,753.13	208,286.38
城市维护建设税	130,657.13	226,749.59
教育费附加	60,134.47	106,608.28
地方教育附加	40,089.66	71,072.19
房产税	212,113.63	212,113.63
土地使用税	200,083.20	400,166.40
印花税	107,036.93	107,577.36
残保金	389,261.74	
其他	1,534.43	1,749.81
合计	3,745,872.50	5,354,311.44

其他说明

无。

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,118,990.29	2,256,123.90
合计	2,118,990.29	2,256,123.90

### (1) 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
应付暂收款	2,118,990.29	2,256,123.90
合计	2,118,990.29	2,256,123.90

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	200,985.39	184,959.89
合计	200,985.39	184,959.89

其他说明：

无。

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	13,983.10	25,544.36
合计	13,983.10	25,544.36

其他说明：

无。

## 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	17,250.85	113,793.06
减：未确认融资费用	-67.98	-1,780.38
合计	17,182.87	112,012.68

其他说明

无。



## 26、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	146,800,000.00						146,800,000.00

其他说明：

无。

## 27、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）	527,897,407.12			527,897,407.12
合计	527,897,407.12			527,897,407.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 28、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	-204,213.40	878,094.15				878,094.15		673,880.75
外币财务报表折算差额	-204,213.40	878,094.15				878,094.15		673,880.75
其他综合收益合计	-204,213.40	878,094.15				878,094.15		673,880.75

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：

无。

## 29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,849,640.36	1,025,356.20	824,284.16
合计		1,849,640.36	1,025,356.20	824,284.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取安全生产费 1,849,640.36 元，使用安全生产费 1,025,356.20 元，期末结余 824,284.16 元。

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,686,949.34			26,686,949.34
合计	26,686,949.34			26,686,949.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	149,723,841.72	140,351,281.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,685,119.51	26,266,620.89
减：提取法定盈余公积		1,375,287.16
应付普通股股利	22,020,000.00	
期末未分配利润	157,388,961.23	165,242,615.63

调整期初未分配利润明细：

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

### 32、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	282,181,593.53	218,051,264.55	260,080,954.92	188,112,264.31
其他业务	2,512,578.31	1,422,337.06	1,754,549.29	683,001.02
合计	284,694,171.84	219,473,601.61	261,835,504.21	188,795,265.33

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：				
汽车零部件	276,098,470.50			276,098,470.50
其他	8,595,701.34			8,595,701.34
按经营地区分类				
其中：				
境内	62,530,682.83			62,530,682.83
境外	222,163,489.01			222,163,489.01
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：				
在某一时点确认收入	284,694,171.84			284,694,171.84
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	284,694,171.84			284,694,171.84

与履约义务相关的信息：

公司主要销售汽车发动机零部件及其他产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以物流签收方式交付的，到货签收确认收入，以零库存管理方式交易的，按取得双方确认的提货报告确认收入。公司通过来料加工服务收取加工费的，以客户签收确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以 FOB、FCA 等方式交易的，公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单确认收入；以 DAP、DDP 方式交易的，公司直接送货到对方指定地点，到货签收确认收入；以零库存管理方式交易的，按取得双方确认的提货报告确认收入。

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

无。

### 33、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	721,385.20	256,872.93
教育费附加	327,907.94	121,973.34
房产税	610,010.40	608,795.50
土地使用税	515,710.66	915,877.06
印花税	294,802.80	184,795.30
地方教育费附加	218,605.30	81,315.54
其他	49,485.53	57,259.29
合计	2,737,907.83	2,226,888.96

其他说明：

无。

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	2,811,731.55	8,610,363.41
仓储费	2,702,619.76	2,516,706.07
报关及港杂费	2,180,514.33	1,455,051.85
车辆费	926,964.82	836,025.42
职工薪酬	1,307,527.23	835,404.36
保险费	708,944.61	468,431.25
差旅费	97,322.79	55,978.54
办公费	425,693.34	100,678.61
折旧费	18,074.25	51,329.54
其他	17,314.68	76,829.51
合计	11,196,707.36	15,006,798.56

其他说明：

无。

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,332,029.39	8,951,656.15
折旧摊销费	2,170,423.22	2,284,712.11
办公费	1,255,038.95	2,873,239.31
维修费		18,030.00
中介费	2,047,722.57	827,292.30
招待费	423,397.24	644,917.45

燃料费	102,661.02	140,815.05
水电费	276,824.54	251,840.95
汽修费	9,957.49	42,693.19
差旅费	199,508.95	211,787.14
合计	15,817,563.37	16,246,983.65

其他说明

无。

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	7,182,368.42	4,280,685.29
直接投入	3,402,138.37	1,675,496.93
折旧摊销	1,225,577.91	1,030,747.86
其他费用	2,679,202.92	3,168,917.72
合计	14,489,287.62	10,155,847.80

其他说明

无。

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,753,524.04	2,708,509.99
减：利息收入	471,663.33	164,378.24
汇兑损失	-6,168,192.44	-1,347,051.19
银行手续费及其他	145,590.52	201,664.67
合计	-4,740,741.21	1,398,745.23

其他说明

无。

### 38、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
与收益相关的政府补助 <sup>1</sup>	5,057,731.05	3,991,921.88
代扣个人所得税手续费返还	95,208.32	17,221.93
代扣增值税税手续费返还		1,556.71
外贸企业数据直报信息员补贴		2,000.00
合计	5,152,939.37	4,012,700.52

注：1 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报告七 52 之说明。

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,686,691.16	1,824,000.00
合计	1,686,691.16	1,824,000.00

其他说明

本期投资收益为购买结构性存款取得。

#### 40、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
交易性金融资产	1,653,458.29	
合计	1,653,458.29	

其他说明：

无。

#### 41、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	-29,181.03	-225,105.70
应收账款坏账损失	-1,364,849.77	-1,538,458.91
合计	-1,394,030.80	-1,763,564.61

其他说明

无。

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-977,381.11	-1,956,011.57
合计	-977,381.11	-1,956,011.57

其他说明：

无。

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	145.29	386,914.19

#### 44、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
无须支付款项清理	37,379.99		37,379.99
保险理赔	7,416.84		7,416.84
其他	354,580.35	44,292.31	354,580.35
合计	399,377.18	44,292.31	399,377.18

其他说明：

无。

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	61,685.46	37,983.90	61,685.46
其他	1,694.09	216.95	1,694.09
合计	63,379.55	238,200.85	63,379.55

其他说明：

无。

#### 46、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	3,285,478.77	4,318,323.80
递延所得税费用	-792,933.19	-269,840.02
合计	2,492,545.58	4,048,483.78

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,177,665.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,826,649.76
子公司适用不同税率的影响	-354,800.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,636.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	7,453.14
加计扣除费用的影响	-2,173,393.14

所得税费用	2,492,545.58
-------	--------------

其他说明：

无。

#### 47、其他综合收益

详见附注七、28。

#### 48、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
政府补助及营业外收入	4,619,728.24	4,054,750.18
利息收入	471,663.33	164,378.24
银承及结汇保证金		200,000.00
其他	298,098.38	93,740.61
合计	5,389,489.95	4,512,869.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (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
支付的各项销售费用	9,871,105.88	14,120,064.66
支付的各项管理研发费用	10,396,452.05	9,451,256.46
支付的财务费用	145,590.52	201,664.67
银承保证金		100,000.00
其他	243,306.02	593,713.22
合计	20,656,454.47	24,466,699.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (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
结构性存款认购冻结资金	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。



## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁租金	154,468.18	
合计	154,468.18	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 49、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	29,685,119.51	26,266,620.89
加：资产减值准备	2,371,411.91	3,719,576.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,217,128.76	15,192,055.84
使用权资产折旧	92,264.05	85,800.74
无形资产摊销	786,927.91	746,873.64
长期待摊费用摊销	78,687.22	100,570.32
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）	-145.29	-386,914.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	61,685.46	37,983.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,653,458.29	
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,414,668.40	1,361,458.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,686,691.16	-1,824,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-796,449.66	77,139.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-110,633.57	-264,211.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	632,565.25	16,781,670.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,695,112.13	-38,841,853.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,646,281.34	17,517,939.46
其他		

经营活动产生的现金流量净额	17,214,912.91	40,570,711.92
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	102,943,457.47	466,778,294.37
减：现金的期初余额	134,511,604.02	59,953,859.09
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	-31,568,146.55	406,824,435.28

## (2) 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	102,943,457.47	134,511,604.02
其中：库存现金	36,886.62	117,743.63
可随时用于支付的银行存款	102,906,570.85	134,393,860.39
三、期末现金及现金等价物余额	102,943,457.47	134,511,604.02

其他说明：

无。

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	66,473,530.30	借款抵押
无形资产	35,177,690.12	借款抵押
合计	101,651,220.42	

其他说明：

无。

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,549,224.39
其中：美元	429,990.35	7.2258	3,107,024.27

欧元	563,938.52	7.8771	4,442,200.12
港币			
应收账款			96,267,409.33
其中：美元	7,183,165.70	7.2258	51,904,118.72
欧元	5,631,931.88	7.8771	44,363,290.61
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			209,294.55
其中：欧元	26,570.00	7.8771	209,294.55
应付账款			2,520,676.53
其中：美元	6,501.06	7.2258	46,975.36
欧元	314,037.04	7.8771	2,473,701.17
其他应付款			1,332.49
其中：欧元	169.16	7.8771	1,332.49

其他说明：

无。

(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

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Dongli Deutschland GmbH	德国	欧元	为当地法定货币
Dongli USA Inc.	美国	美元	为当地法定货币

## 52、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
科技创新和科学普及专项资金	450,909.00	其他收益	450,909.00
支持工业互联网创新发展项目资金	1,070,000.00	其他收益	1,070,000.00
上市融资补助金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
出口信保扶持资金	13,569.25	其他收益	13,569.25
外贸龙头骨干企业项目支持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

高新技术企业财政补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新企业土地使用税返还	800,332.80	其他收益	800,332.80
一次性扩岗补助和见习补贴	22,920.00	其他收益	22,920.00
利息返还	32,820.13	财务费用	32,820.13
小计	5,090,551.18		5,090,551.18

### 53、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本期公司通过新设增加子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司，公司对其 100%控股。

## 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	
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	山东德州市	山东德州市	生产销售汽车零部件	100.00%		设立
河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	河北保定市	河北保定市	生产销售汽车减振器	100.00%		设立
Dongli Deutschland GmbH	德国施瓦岑布鲁克	德国施瓦岑布鲁克	销售汽车零部件	100.00%		设立
Dongli USA Inc.	美国密歇根州	美国密歇根州	销售汽车零部件	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### (1) 信用风险管理实务

##### ① 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

A.定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

B.定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### ② 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

A.债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同中对债务人的约束条款；

C.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

## (2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、3 和七、6 之说明。

## (4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### ①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### ②应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.46%（2022 年 12 月 31 日：91.85%）源于余额前五名客户。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	111,858,319.04	113,800,609.27	113,800,609.27		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	81,580,588.03	81,580,588.03	81,580,588.03		
其他应付款	2,118,990.29	2,118,990.29	2,118,990.29		
一年内到期的非流动负债	200,985.39	207,010.19	207,010.19		
租赁负债	17,182.87	17,250.85		17,250.85	
小 计	195,776,065.62	197,724,448.63	197,707,197.78	17,250.85	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	74,992,266.67	76,415,101.11	76,415,101.11		
应付账款	76,314,219.65	76,314,219.65	76,314,219.65		
其他应付款	2,256,123.90	2,256,123.90	2,256,123.90		
一年内到期的非流动负债	184,959.89	195,073.81	195,073.81		
租赁负债	112,012.68	113,793.06		113,793.06	
小 计	153,859,582.79	155,294,311.53	155,180,518.47	113,793.06	

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 40,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 25,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、51 之说明。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		269,387,722.92	18,240,000.00	287,627,722.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		269,387,722.92	18,240,000.00	287,627,722.92
（2）权益工具投资			18,240,000.00	18,240,000.00
（4）结构性存款		269,387,722.92		269,387,722.92
（六）应收款项融资			1,960,425.60	1,960,425.60
持续以公允价值计量的资产总额		269,387,722.92	20,200,425.60	289,588,148.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要为合约或可比预期收益率。

### 3、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

权益工具投资为非上市股权投资，不具有活跃市场报价，以成本作为最佳估计确定其公允价值。

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。



## 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

不适用。

本企业最终控制方是王征、王佳杰和靳芳。

其他说明：

公司控股股东和实际控制人为王征、王佳杰和靳芳，其中，王征与王佳杰为父女关系，靳芳与王佳杰为夫妻关系，三人合计持有公司 4,853.64 万股股份，持股比例合计为 33.06%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、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
鲁建幸	实际控制人王征配偶。
保定市升源机械铸造有限公司	持有公司股份 1.30% 的股东周伟平与其亲属控制企业。

其他说明

无

### 4、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
保定市升源机械铸造有限公司	毛坯	12,810,382.22	25,000,000.00	否	10,991,957.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

**(2) 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
王征、王佳杰	10,000,000.00	2022年05月26日	2023年05月25日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2022年01月20日	2023年01月20日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	10,000,000.00	2022年08月31日	2023年08月31日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	4,900,000.00	2022年03月31日	2023年03月30日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	10,000,000.00	2022年04月20日	2023年04月19日	是

关联担保情况说明

除了2023年8月31日到期的1,000万元，其他担保均已履行完毕。

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,265,501.07	2,108,202.76

**5、关联方应收应付款项****(1) 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	保定市升源机械铸造有限公司	7,819,170.38	11,558,562.17

**十三、承诺及或有事项****1、其他**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 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。

本公司主要业务为生产和销售汽车零部件。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按地区分类的营业收入及营业成本详见本节财务报告附注七、32 之说明。

### 2、其他

#### 租赁

##### 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、12 之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	6,341.09	9,952.13
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	154,468.18	93,479.27
售后租回交易产生的相关损益		

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十、2 之说明。

## 十六、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	135,631,483.46	100.00%	4,026,627.54	2.97%	131,604,855.92	101,723,825.38	100.00%	3,299,988.17	3.24%	98,423,837.21
其中：										
账龄组合	80,452,361.33	59.32%	4,026,627.54	5.00%	76,425,733.79	65,094,591.31	63.99%	3,299,988.17	5.07%	61,794,603.14
合并范围内关联往来组合	55,179,122.13	40.68%			55,179,122.13	36,629,234.07	36.01%			36,629,234.07
合计	135,631,483.46	100.00%	4,026,627.54	2.97%	131,604,855.92	101,723,825.38	100.00%	3,299,988.17	3.24%	98,423,837.21

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	80,452,361.33	4,026,627.54	5.00%
合计	80,452,361.33	4,026,627.54	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为账龄，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，应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

按组合计提坏账准备：合并范围内关联往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	55,179,122.13		
合计	55,179,122.13		

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据是客户类型，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期，确定客户类型为合并范围内关联方的，预期信用损失为零，不计提坏账准备。

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）	135,551,294.29
1 至 2 年	80,189.17
合计	135,631,483.46

**(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	
按组合计提坏账准备	3,299,988.17	726,639.37				4,026,627.54
合计	3,299,988.17	726,639.37				4,026,627.54

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) 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
第一名	55,179,122.13	40.68%	
第二名	28,395,813.45	20.94%	1,419,790.67
第三名	16,774,332.37	12.37%	838,716.63
第四名	13,971,096.50	10.30%	698,554.83
第五名	5,974,456.65	4.40%	298,722.83
合计	120,294,821.10	88.69%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,965,832.33	3,684,069.35
合计	3,965,832.33	3,684,069.35

## (1) 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
合并范围内关联方往来	1,685,699.83	1,400,033.17
押金保证金	177,542.00	168,458.00
应收出口退税	2,137,940.30	2,356,012.19
其他	231,657.18	
合计	4,232,839.31	3,924,503.36

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	118,590.01	121,844.00		240,434.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-322.20	322.20		
本期计提	1,080.77	25,492.20		26,572.97
2023 年 6 月 30 日余额	119,348.58	147,658.40		267,006.98

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）	3,854,864.30
1 至 2 年	224,251.01
2 至 3 年	13,420.00
3 年以上	140,304.00
3 至 4 年	22,426.00
4 至 5 年	117,878.00
合计	4,232,839.31

## 3) 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
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,137,940.30	1 年以内	50.51%	106,897.02

Dongli Deutschland GmbH	内部往来	1,485,699.83	1 年以内, 1-2 年	35.10%	
河北阿诺达汽车减振器有限公司	内部往来	200,000.00	1 年以内	4.72%	
BM VIROLLE	押金保证金	157,542.00	1-3 年, 3 年以上	3.72%	146,527.10
戴坤峰	其他	70,000.00	1 年以内	1.65%	3,500.00
合计		4,051,182.13		95.70%	256,924.12

### 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	417,225,016.20		417,225,016.20	417,225,016.20		417,225,016.20
合计	417,225,016.20		417,225,016.20	417,225,016.20		417,225,016.20

#### (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		
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	410,000,000.00					410,000,000.00	
Dongli Deutschland GmbH	4,632,316.20					4,632,316.20	
Dongli USA Inc.	2,592,700.00					2,592,700.00	
合计	417,225,016.20					417,225,016.20	

#### (2) 其他说明

无。

### 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	223,068,286.35	180,170,150.02	201,404,513.69	164,610,267.91
其他业务	3,552,299.25	2,307,976.27	3,895,052.49	2,441,790.41
合计	226,620,585.60	182,478,126.29	205,299,566.18	167,052,058.32

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：				
汽车零部件	219,690,612.49			219,690,612.49
其他	6,929,973.11			6,929,973.11
按经营地区分类				
其中：				
境内	41,104,355.70			41,104,355.70
境外	185,516,229.90			185,516,229.90
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：				
在某一时点确认收入	226,620,585.60			226,620,585.60
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	226,620,585.60			226,620,585.60

与履约义务相关的信息：

详见本节财务报告附注七、32 之说明。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，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：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	812,753.15	1,824,000.00
合计	812,753.15	1,824,000.00



## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-61,540.17	
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）	5,057,731.05	
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	3,340,149.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	525,711.54	
减：所得税影响额	1,323,548.31	
合计	7,538,503.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.2022	0.2022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.1509	0.1509

### 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