

保定市东利机械制造股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-068

2024 年 8 月 27 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。

公司已在本报告中详细描述存在的政策风险和市场风险等，请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分的内容。

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	27
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

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 2024 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、保定东利、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	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
东利德国	指	Dongli Deutschland GmbH
东利美国	指	Dongli USA Inc.
《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
《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
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
AAM 集团	指	American Axle & Manufacturing Holding, Inc.
VC 集团	指	Vibracoustic
岱高集团	指	Dayco, LLC
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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 2023 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 2023 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 2023 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）	322,897,860.25	284,694,171.84	13.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,264,789.21	29,685,119.51	28.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,012,799.46	22,146,615.95	67.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,875,618.50	17,214,912.91	230.39%
基本每股收益（元/股）	0.2634	0.2022	30.27%
稀释每股收益（元/股）	0.2634	0.2022	30.27%
加权平均净资产收益率	4.20%	3.44%	0.76%
	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）	1,089,291,899.80	1,107,078,390.29	-1.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	883,917,692.22	916,050,249.32	-3.51%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-64,791.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	59,260.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,448,626.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,833.99	
减：所得税影响额	220,939.37	
合计	1,251,989.75	

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税加计抵减	730,212.77	与公司正常经营业务密切相关
代扣个人所得税手续费返还	65,521.71	与公司正常经营业务密切相关
小计	795,734.48	

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、国内等地区。

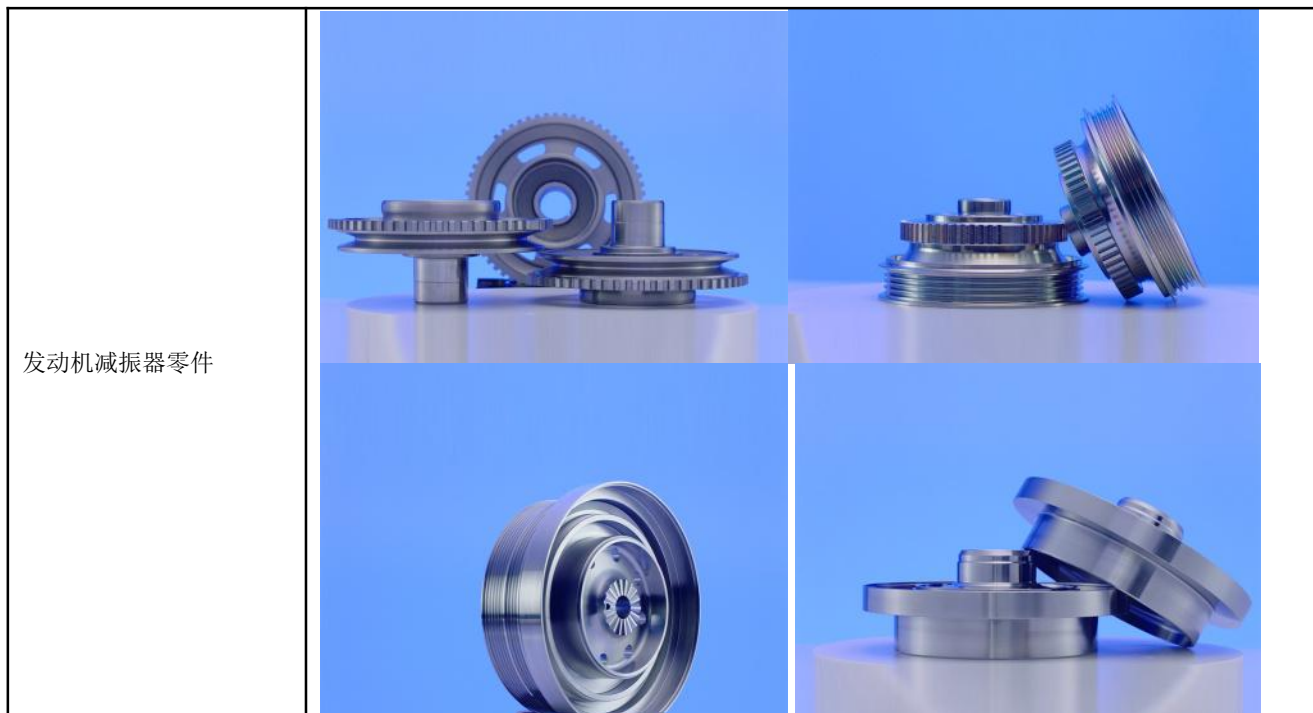
公司作为汽车整车厂商的二级或三级供应商，产品主要供应世界各大汽车零件总成厂商。公司在国际市场积累了一批保持长期稳定合作关系的全球知名客户，其中多数优质客户属于行业龙头企业，主要包括 AAM 集团、VC 集团、岱高集团等知名跨国集团。公司汽车零部件产品最终用于奔驰、宝马、奥迪、通用、福特、雷诺、保时捷、宾利、法拉利、捷豹、路虎、大众、沃尔沃、长城等国际知名品牌。

(二) 公司主营产品

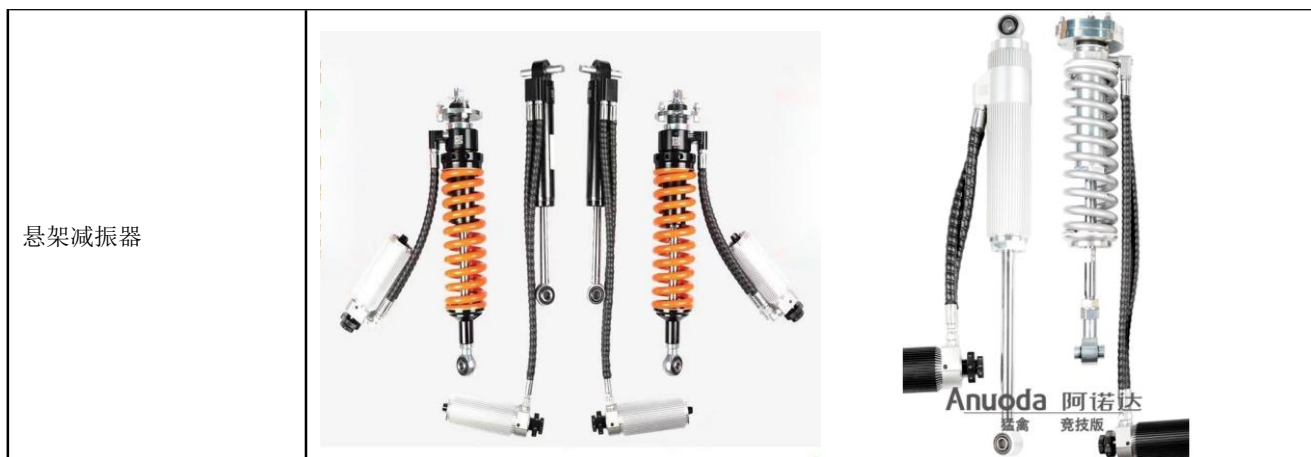
公司的汽车零部件产品主要用于汽车发动机减振器，包括皮带轮、轮毂、惯性轮、飞轮环等。汽车发动机减振器安装在汽车发动机上，其功能主要包括传输发动机动力、减少振动的传播、隔绝固体声的传播，进而降低发动机工作产生的噪声，延长发动机的使用寿命，避免设备非正常损坏。由于汽车发动机减振器在复杂的工作环境下运行并具有严格的减振限制，公司的汽车零部件产品对于重量、固有振动频率、强度、不平衡度、化学成分、冲击韧性、温度适应性、尺寸精度都有严格的要求，并且在批量生产过程中需要满足“零缺陷”目标，制造难度较大。

公司的其他汽车零部件产品还包括悬架减振器、变速箱齿轮零件、涡轮增压器零件、平衡轴、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。

公司主要产品图例：



<p>变速箱齿轮零件</p>		
<p>涡轮增压器中间壳</p>		
<p>其他精密零部件</p>		



（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，机加工、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，综合考虑各种物料的质量、价格等因素进行采买，形成具体的《采购订单》，依据《采购订单》组织采购。收到采购产品后，由质量部根据技术部制定的技术标准进行验收，验收合格后由物流部办理入库手续。

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，进而量产后销售给客户，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，公司通过精益管理降低营业成本，提高产品毛利，同时深化自动化、智能化建设，不断加强研发创新、市场开拓，持续推动公司业绩增长。报告期，实现营业收入 32,289.79 万元，同比增长 13.42%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,701.28 万元，同比增长 67.13%；经营活动产生的现金流量净额 5,687.56 万元。

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 100 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，目前悬架减振器依然在极限测试中，并在后市场试销售。公司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，2024 年公司获得中华人民共和国石家庄海关高级认证企业证书。

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 微米的电泳涂层膜层并烘干固化，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；（5）锻造方面，公司募投项目引进瑞士哈特贝尔产高速热精锻机（型号：HOTMATIC HM75XL，每分钟产出约 70 个锻件），并配置应达预热线，组成完备的精密锻造高速生产线；（6）齿盘类零件加工方面，引进瑞士莱斯豪尔产数控齿轮磨床（型号：RZ260）、日本卡西富基滚齿机、德国宝飞螺花键滚轧机、爱协林热处理线、德国克林贝格齿轮检测中心等关键设备，形成完整的高精度齿轮生产线，加工精度可达四级以上。

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。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 IATF16949，2014 年通过环境管理体系 ISO14001 认证及职业健康管理体系 OHSAS18001 认证，2024 年通过能源管理体系认证。

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	322,897,860.25	284,694,171.84	13.42%	
营业成本	227,640,814.66	219,473,601.61	3.72%	
销售费用	14,883,480.82	11,196,707.36	32.93%	主要系本期红海危机导致海运费增长和公司经营规模扩大导致运输规模扩大所致。
管理费用	18,020,463.58	15,817,563.37	13.93%	
财务费用	679,363.93	-4,740,741.21		主要系本期汇率变动导致汇兑收益减少所致。

所得税费用	4,319,638.90	2,492,545.58	73.30%	主要系本期公司及子公司应纳税所得额增加较多相应增加当期所得税费用较多所致。
研发投入	18,658,202.34	14,489,287.62	28.77%	
经营活动产生的现金流量净额	56,875,618.50	17,214,912.91	230.39%	主要系本期公司及子公司收入规模扩大导致销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-15,388,587.33	-61,389,495.61		主要系本期公司及子公司随着募投项目的持续实施闲置资金减少，相应购买结构性存款减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-76,027,213.15	12,909,768.62	-688.91%	主要系本期公司根据经营需要缩减融资规模且加大分红力度和实施了股份回购所致。
现金及现金等价物净增加额	-32,689,070.32	-31,568,146.55		
其他收益	854,994.48	5,152,939.37	-83.41%	系本期公司收到的政府补助减少所致。
投资收益	971,914.00	1,686,691.16	-42.38%	系本期公司及子公司随着募投项目的持续实施闲置资金减少，购买结构性存款减少相应收益减少所致。
公允价值变动收益	476,712.33	1,653,458.29	-71.17%	系本期公司及子公司随着募投项目的持续实施闲置资金减少，购买结构性存款减少相应预提未到期结构性存款收益减少所致。
信用减值损失	-497,123.36	-1,394,030.80	-64.34%	主要系本期公司及子公司在收入规模增大的基础上，加大了应收账款回收力度相应预期信用损失计提减少所致。
资产减值损失	-1,456,968.21	-977,381.11	49.07%	主要系本期子公司存货跌价计提增多所致。
资产处置收益	30,349.47	145.29	20,788.89%	系本期公司销售旧机器设备增多所致。
营业外收入	140,356.38	399,377.18	-64.86%	主要系本期公司及子公司员工罚款减少所致。
营业外支出	205,663.06	63,379.55	224.49%	主要系本期子公司山东阿诺达支付工伤补助金所致。

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						
燃油汽车零部件	296,809,468.69	210,532,753.65	29.07%	15.23%	5.91%	6.24%
新能源汽车零部件	18,636,806.98	12,390,171.09	33.52%	0.67%	-5.56%	4.39%
其他	7,451,584.58	4,717,889.92	36.69%	-13.31%	-37.75%	24.86%
分行业						
汽车制造行业	315,446,275.67	222,922,924.74	29.33%	14.25%	5.20%	6.08%
其他行业	7,451,584.58	4,717,889.92	36.69%	-13.31%	-37.75%	24.86%
分地区						
境内	51,608,878.97	35,300,505.56	31.60%	-17.47%	-25.19%	7.06%
境外	271,288,981.28	192,340,309.10	29.10%	22.11%	11.64%	6.65%

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	971,914.00	2.28%	系公司及子公司购买结构性存款收益。	否
公允价值变动损益	476,712.33	1.12%	系公司及子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。	否
资产减值	-1,456,968.21	-3.42%	系公司及子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。	否
营业外收入	140,356.38	0.33%	主要系公司及子公司收到的职工扣款等款项。	否
营业外支出	205,663.06	0.48%	主要系公司及子公司支付工伤补助金等款项。	否
其他收益	854,994.48	2.01%	主要系子公司享受的增值税加计抵减及公司收到的政府补助等款项。	否
资产处置收益	30,349.47	0.07%	系公司处置废旧机器设备等形成的收益。	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	101,581,805.03	9.33%	134,270,875.35	12.13%	-2.80%	主要系本期公司及子公司随着募投项目的持续实施固定资产支出金额加大，实施了分红和股份回购，且根据经营需要缩减了融资规模所致。
应收账款	116,131,245.19	10.66%	109,453,874.53	9.89%	0.77%	
存货	160,925,332.89	14.77%	154,357,033.92	13.94%	0.83%	
固定资产	293,713,952.15	26.96%	283,108,062.49	25.57%	1.39%	
在建工程	92,686,679.88	8.51%	66,322,026.72	5.99%	2.52%	主要系本期子公司山东阿诺达持续实施募投项目所致。
使用权资产	15,402.24	0.00%	110,586.41	0.01%	-0.01%	
短期借款	63,152,116.38	5.80%	82,938,636.19	7.49%	-1.69%	
合同负债	1,587,057.88	0.15%	231,511.41	0.02%	0.13%	
长期借款	15,308,533.50	1.41%	4,984,843.56	0.45%	0.96%	
交易性金融资产	70,122,667.35	6.44%	186,272,331.35	16.83%	-10.39%	系本期公司及子公司随着募投项目的持续实施闲置资金减少，相应购买结构性存款减少所致。
其他非流动资产	145,073,567.70	13.32%	68,265,764.60	6.17%	7.15%	主要系本期子公司山东阿诺达随着募投项目的持续实施，预付机器设备款相应增加所致。

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	收益状况	境外资产占公司净	是否存在重大减值
---------	------	------	-----	------	----------	------	----------	----------

					控制措施		资产的比重	风险
Dongli Deutschland GmbH	直接投资	10,494.19 万元	德国施瓦岑布鲁克	公司委派人员进行管理	健全内控制度，保障资产安全	214.99 万元	11.87%	否
Dongli USA Inc.	直接投资	112.20 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	-6.47 万元	0.13%	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）	186,272,331.35	476,712.33			331,000,000.00	448,598,290.33	971,914.00	70,122,667.35
2.其他非流动金融资产	45,235,200.00							45,235,200.00
应收款项融资	6,066,768.13						- 4,282,380.86	1,784,387.27
上述合计	237,574,299.48	476,712.33			331,000,000.00	448,598,290.33	- 3,310,466.86	117,142,254.62
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 2024 年 1-6 月发生的投资收益，即结构性存款在 2024 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	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
固定资产	77,613,133.91	56,479,845.19	借款抵押
无形资产	37,769,486.50	31,726,452.89	借款抵押
合计	115,382,620.41	88,206,298.08	

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
134,805,562.51	86,414,971.72	56.00%

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	131,000,000.00	346,394.42		211,000,000.00	303,083,245.49	1,026,732.17	849,283.22	40,112,432.15	募集资金
其他	55,000,000.00	130,317.91		120,000,000.00	145,515,044.84	421,894.16	394,962.13	30,010,235.20	自有资金
其他	45,235,200.00							45,235,200.00	自有资金
其他	6,066,768.13						-4,282,380.86	1,784,387.27	自有资金
合计	237,301,968.13	476,712.33	0.00	331,000,000.00	448,598,290.33	1,448,626.33	-3,038,135.51	117,142,254.62	--

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	10,090.88
已累计投入募集资金总额	34,581.45
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	
<p>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）。</p> <p>截至2024年6月30日，累计使用募集资金34,581.45万元，其中年产2.5万吨轻质合金精密锻件项目投入8,579.22万元，年产2.5万吨精密传动部件智能制造项目投入15,402.23万元（含理财和银行存款收益），补充流动资金项目投入5,000万元，超募资金用于永久补充5,600万元，尚未使用的募集资金余额为5,913.27万元（含理财和银行存款收益）。</p>	

（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)	募集资金净额	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	10,000	3,056.86	8,579.22	85.79%	2025年03月31日			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	15,000	7,034.02	15,402.23	102.68%	2024年10月31日	2024年上半年实现净利润498.00万元	累计实现净利润858.13万元	是	否
补充流动资金	否	5,000	5,000	5,000	0	5,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,000	30,000	30,000	10,090.88	28,981.45	--	--	2024年上半年实现净利润498.00万元	累计实现净利润858.13万元	--	--
超募资金投向												
永久补充流动资金	否	8,400	8,400	8,400	0	5,600	66.67%		0	0	不适用	否
尚未明确投资方向的超募资金	否	1,147.17	1,147.17	1,147.17	0	0			0	0	不适用	否
归还银行贷款（如	--	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--

有)												
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	9,547.17	9,547.17	9,547.17	0	5,600	--	--	0	0	--	--
合计	--	39,547.17	39,547.17	39,547.17	10,090.88	34,581.45	--	--	2024 年上半年实现净利润 498.00 万元	累计实现净利润 858.13 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											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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%，该次补流已实施。2023 年 8 月 18 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十三次临时会议，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%，该次补流已实施。2024 年 3 月 27 日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议，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%，该次补流尚未实施。截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的超募资金余额为 3,947.17 万元。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金	适用											

金投资项目先期投入及置换情况	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。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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 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

注：1 累计投入金额包含理财和银行存款收益。

(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	自有资金	3,000	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	13,100	4,000	0	0
合计		16,100	7,000	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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	子公司	汽车零部件的生产与销售	10,000	58,385.91	49,345.53	13,889.23	2,336.07	2,044.10
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	1,000	19.95	-0.05	0.00	-0.04	-0.04
Dongli USA Inc.	子公司	汽车零部件进出口	40 万美元	112.20	104.59	29.19	-6.47	-6.47
Dongli Deutschland GmbH	子公司	金属零件的进出口贸易和批发	58 万欧元	10,494.19	1,198.69	8,527.70	302.08	214.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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；淬火加工；金属表面处理及热处理加工。许可项目：检验检测服务。截至2024年6月30日，山东阿诺达总资产58,385.91万元，净资产49,345.53万元；2024年半年度营业收入13,889.23万元，净利润2,044.10万元。

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。许可项目：检验检测服务。截至2024年6月30日，河北阿诺达总资产19.95万元，净资产-0.05万元；2024年半年度营业收入0万元，净利润-0.04万元。

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2024年6月30日，东利美国总资产折合人民币112.20万元，净资产折合人民币104.59万元；2024年半年度营业收入折合人民币29.19万元，净利润折合人民币-6.47万元。

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2024年6月30日，东利德国总资产折合人民币10,494.19万元，净资产折合人民币1,198.69万元；2024年半年度营业收入折合人民币8,527.70万元，净利润折合人民币214.99万元。

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、铁路和工程机械等行业。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。近年来世界经济增速放缓，中国实体经济面临下行压力。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为84.02%，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。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 32,289.79 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 92.52%，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) 汽车行业增速下滑、汽车电动化、轻量化发展趋势可能对公司持续经营能力构成重大不利影响的风险

受全球主要市场经济增长缓慢、贸易争端频发、消费者信心不足等因素的影响。同时，汽车电动化、轻量化发展逐渐加速，而公司产品主要应用于汽车燃油发动机。未来若公司不能及时完成新能源汽车零部件的开发、不能完成新能源汽车市场的开拓，募投项目投产后不能接到订单，将对公司的持续盈利能力产生影响。

(8) 汇率波动的风险

公司主要产品出口至海外，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。报告期内，公司的汇兑收益为 17.85 万元，占公司利润总额的比重为 0.42%。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外客户的规划，且具备按照规划开拓境内客户的能力，通过境内外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，实行了股权激励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地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
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2024 年 04 月 30 日	公司	网络平台线上交流	其他	投资者	向投资者介绍公司 2023 年度经营情况，并就投资者关心的问题解答。	互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》(编号: 2024-001)
2024 年 05 月 11 日	公司	实地调研	其他	投资者	详见投资者关系活动记录表。	互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》(编号: 2024-002)

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

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 年年度股东大会	年度股东大会	59.30%	2024 年 04 月 18 日	2024 年 04 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-036）

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 2023 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

1、股权激励

公司于 2024 年 6 月 27 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，具体内容详见 2024 年 6 月 28 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2024 年 6 月 28 日至 2024 年 7 月 8 日，公司对 2024 年限制性股票激励计划激励对象的姓名和职务通过公司内部网站及公示栏张贴的方式进行公示，公示期满，监事会未收到任何员工对本次激励对象提出的任何异议，并于 2024 年 7 月 12 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2024-055）。

2024 年 7 月 17 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司实施 2024 年限制性股票激励计划获得批准。同日公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意本次激励计划授予的激励对象人数由 162 名调整为 155 名，授予权益数量由 232.92 万股调整为 228.85 万股，授予价格不变为 6.49 元/股。同意以 2024 年 7 月 17 日为授予日，向符合资格的 155 名激

励对象共计授予 228.85 万股限制性股票，授予价格为 6.49 元/股。具体内容详见 2024 年 7 月 17 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司山东阿诺达在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。公司及子公司山东阿诺达均已按要求申领排污许可证并通过了 ISO 14001:2015 环境管理体系、ISO50001:2018 能源管理体系认证，东利机械排污许可证有效期：2023 年 07 月 14 日至 2028 年 07 月 13 日，证书编号：91130600700921230H001Q；环境管理体系认证证书有效期：2023 年 09 月 06 日至 2026 年 09 月 01 日，证书编号：U23E2YJ8007011R2M；能源管理体系认证证书有效期：2027 年 7 月 25 日，注册号：04424En0089R0M；山东阿诺达排污许可证有效期：2024 年 01 月 10 日至 2029 年 01 月 09 日，证书编号：91371422493983956R001Q；环境管理体系认证证书有效期：2022 年 03 月 12 日至 2025 年 03 月 11 日，证书编号：10422E00203R1M；能源管理体系认证证书有效期：2027 年 5 月 15 日，证书编号：258241En0148R0M。

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

公司积极推进减碳行动，包括进行节能设备改进、优化生产工艺、积极利用太阳能等可再生能源，减少碳排放。另外，公司厂区通过绿植种类和绿化密度等方面改善碳排放。制定温室气体排放改善方案，利用核算或核查结果对温室气体的排放进行改善。通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层“三会一层”的治理架构，各层级在权限范围内各司其职、各负其责，形成了权责分明、相互协调和相互制衡的治理机制，保障了企业治理高效合规。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。年度报告披露后及时召开业绩说明会，积极回复投资者关心的问题；接待个人和机构投资者到公司调研；通过互动易、投资者专线、邮箱等形式及时回复投资者关心的问题。

（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。三八妇女节，为女职工发放节日礼品；每月为员工过生日、送礼物、送祝福；组织员工运动会，让员工在工作之余放松身心、丰富员工生活、促进员工之间的合作交流、加强团队沟通、提升团队凝聚力。公司不断加强员工的关怀措施，为改善员工生产、办公、生活条件，在车间、办公楼、宿舍楼安装中央空调、提升食堂饭菜质量，给员工一个舒适的工作环境。

在员工健康与安全方面，每年组织员工进行职业健康体检，库房常备安全药品。为避免安全事故的发生，公司制定应急预案，不定期进行应急演练，在生产现场、设备上安装防错设施，设备部定期对设备进行保养、检查。为防止或缓解员工工作期间噪声影响，公司选择低噪音的生产设备，给现场操作者配发耳塞等防护工具。

报告期，优化了薪酬考核制度及晋升机制，为了提升中高层管理水平以及一线操作人员的技能水平，共开发 60 门课程，运用“东利云学院”平台开展培训与考评，建立起了讲师体系，人员参与率逐步提升。

（四）供应商、客户权益保护

供应商权益保护方面：公司坚持“合力协作、共赢共创”的价值观，与关键供应商建立长期、稳定、双赢的合作关系。报告期，公司进一步完善供应商管理体系，为供应商创造公平、高效的竞争环境，坚决杜绝违反商业道德和市场规则、影响公平竞争的不正当交易行为，保证供应商的合法权益，同时促进公司持续、稳定、健康发展。

客户权益保护方面：公司始终把客户放在第一位，为客户稳定供应优质的汽车零部件，并不断提升产品质量、降低成本、提高客户满意度。凭借丰富的技术积累、卓越的创新能力和稳定的供货以及专业的客户服务，我们与客户建立了稳定、互利、共赢的战略合作伙伴关系，并赢得了客户的广泛认可和市场的普遍好评。公司高度重视质量管理体系的建设和维护，推行 IATF16949 质量管理体系，对业务流程中的产品导向过程、管理过程、支持过程实行全流程管理。通过完善的质量体系建设，公司持续改善过程绩效指标，实现降本增效，客户满意度持续提升。报告期，公司产品质量总体稳定可靠，未发生重大产品质量事故和用户投诉；优化完善售前、售中、售后全方位客户服务体系，提供差异化服务，不断满足客户的新需求、新变化。

（五）环境保护与可持续发展

为贯彻国家《环境保护法》《大气污染防治法》《水污染防治法》《安全生产法》《消防法》等环境法律法规，按照“规范环境管理、满足法规要求、排放达标受控、持续节能降耗”的工作方针，制定了较完善的质量环境管理体系文件和作业指导书并严格遵照执行，确立减少污染、排放达标的环保工作目标。

公司在采购活动中，推广绿色低碳理念，充分考虑环境保护、资源节约、安全健康、循环低碳和回收促进，优先采购和使用节能、节水、节材等有利于环境保护的原材料、产品和服务。

公司产品在生产过程中按照绿色低碳要求进行生产，节约能源，减少原材料消耗；进行环境检测，厂区环境达标。固废进行回收处理，建立可持续生产模式。强化能源管理、改善能源结构、提高能源利用率。

公司设立专门岗位负责环境管理体系各项制度的推行与落实，列出重要环境因素清单，设定相应指标和管理方案，定期接受外部认证机构和管理部门的监督审核，通过各种方式的宣传，贯彻公司环境保护政策，提高所有员工的环境意识，倡导人人保护环境，建设节约型社会。

公司还编制了应急响应管理制度以应对火灾、机械伤害等可能的事故，定期演练并检讨以确保灾害发生时对职工的伤害降到最低。

（六）严抓安全生产管理

公司全面贯彻落实“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，强化全员安全生产意识，狠抓隐患排查和整治，不断完善公司安全生产管理制度，提升公司的安全管理水平，维护职工生命安全，同时组织多样化安全教育活动，提高公司员工的安全风险意识。

1、严格执行安全生产责任制

公司严格执行安全生产责任制，落实层层签订安全生产目标责任状，将安全责任分解落实到各个部位、各个岗位、各个环节和每一个人，形成一级抓一级，一级对一级负责的责任链。使企业形成第一责任人精心决策、中层领导精心管理、一线员工精心操作的良好责任氛围。

2、定期开展安全生产检查

公司安全生产委员会主要负责公司安全生产统筹事宜，定期组织开展安全生产方面检查，如节前安全大检查。根据公司及政府相关部门有关安全生产工作会议、通知精神，全公司按照责任分工，开展了专项整治行动。重点对生产厂区现场作业、消防、用电安全、岗位安全等方面进行安全整治，全年开展多次公司层面安全大检查。

3、加强职工安全教育培训

公司一向重视职工的安全教育培训，强化职工安全生产意识。职工上岗前都需接受公司集中安排的岗前教育培训，牢固树立安全生产意识。此外，公司还会根据实际需要，定期组织在岗职工进行安全教育培训。

4、加强安全文化建设

公司为促进安全生产工作的有效落实，组织了一系列安全文化建设活动，为公司员工营造了良好的安全文化氛围，从“要我做”转向“我要做”，全面巩固全员安全意识，进一步夯实公司安全生产工作基础，圆满完成安全工作任务。

（七）社会责任

公共关系是企业内求团结、外求发展的沟通桥梁，社会公益事业是企业回报社会应尽的责任。多年来，公司牢记企业的社会责任和使命，一直以积极的态度力所能及地服务社会，热心公益回报社会全力推动社区、企业和当地经济的进步，做到全面、和谐发展。

纳税是公司回馈社会，承担社会责任的重要体现。公司一直严格遵守社会主义市场经济体制下的竞争规则，坚持守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款，保证依法诚信纳税。

未来，公司会继续将企业的社会责任融入到企业发展中去，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，从而达到企业与社会和谐发展。

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	孟书明、韩新乐、周玉璞、周玉明	股份限售承诺	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。	2022年06月06日	自2022年06月06日至承诺方不再为公司董事、监事、高级管理人员	履行完毕
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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	--------	--------	--------	------	------

									额度	方式	交易市价		
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东，截至2024年6月30日持有公司股份156万股，持股比例1.06%。	采购	毛坯	根据市场上同期同类产品的采购价格确定	-	1,334.75	17.62%	2,160	否	先货后款	-	2024年01月23日	巨潮资讯网披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-005）
清华大学	公司与清华大学委托开发项目负责人于良耀系公司前任独立董事，于2023年11月10日换届离任；公司现任独立董事刘亚辉系清华大学副教授。	采购	汽车用电磁式主动悬架系统电磁调节技术研发	本次交易定价参考市场价格并经友好协商，价格公允、合理，遵循了公平、公正	-	209.71	96.77%	500	否	分期付款	-	2024年01月23日	巨潮资讯网披露的《关于拟与清华大学签署委托开发合同暨关联交易公告》（公告编号：2024-006）
合计					--	1,544.46	--	2,660	--	--	--	--	--
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）				不适用									
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。

该合同到期后，已续签，租赁时间为 2024 年 8 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日，租期 3 年，每月租金 2190 欧元，中介方变更为 Ludwig Baur, Am Bahndamm 1, 90571 Schwaig。

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
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
山东阿诺达	2022年08月20日	5,000.00	2023年06月05日	500.00	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
			2023年06月27日	490.00	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
			2023年07月10日	135.00	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
			2023年08月14日	149.00	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
			2023年08月24日	45.00	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
			2023年08月29日	70.00	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
			2023年09月05日	56.00	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
			2023年09月06日	55.00	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满	否	否

			日					之日起三年		
			2024 年 05 月 09 日	500.00	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
山东阿 诺达	2022 年 12 月 30 日	1,000.00	2023 年 03 月 30 日	406.00	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
			2023 年 04 月 26 日	289.00	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
			2023 年 05 月 12 日	91.00	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
			2024 年 03 月 18 日	200.00	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
			2024 年 04 月 29 日	173.35	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
			2024 年 04 月 30 日	126.65	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
山东阿 诺达	2023 年 03 月 31 日	4,000.00	2023 年 08 月 28 日	400.00	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
			2023 年 08 月 29 日	400.00	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
山东阿 诺达	2023 年 03 月 31 日	1,000.00	2023 年 09 月 25 日	200.00	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
			2023 年 09 月 25 日	300.00	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
			2023 年 12 月 25 日	500.00	连带责任	无	无	自主合同 债务履行	否	否

			日		担保			期限届满之日起三年		
山东阿诺达	2023年03月31日	1,000.00	2024年03月05日	500.00	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
			2024年03月06日	500.00	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
山东阿诺达	2024年03月29日	3,000.00	2024年06月21日	1,000.00	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
山东阿诺达	2024年03月29日	7,000.00								
东利德国	2024年03月29日	6,000.00								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		16,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		3,000.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		28,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		4,310.00				
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						
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)		16,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		3,000.00				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		28,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		4,310.00				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.88%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0.00						
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)				0.00						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0.00						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0.00						
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				无						

(如有)	
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

1、公司于2024年2月1日召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，报告期内股份回购实施进展情况详见本报告“第七节 股份变动及股东情况 一、股份变动情况 股份回购的事实进展情况”。

2、公司于2024年6月27日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过《关于公司〈2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，报告期内股权激励实施情况详见本报告“第四节 公司治理 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施实施情况 1、股权激励”。

3、公司年产2.5万吨精密传动部件智能制造项目，热处理线进入安装调试阶段；采购瑞士莱森豪尔的磨齿机已到厂，目前正在安装调试中。中间壳年产2.5万吨轻质合金精密锻件项目，锻造车间基础建设和设备地基已基本完成，为设备进厂安装、顺利达产做好准备。

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	69,044,192	47.03%	0	0	0	- 18,553,367	- 18,553,367	50,490,825	34.39%
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	69,044,192	47.03%	0	0	0	- 18,553,367	- 18,553,367	50,490,825	34.39%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	69,044,192	47.03%	0	0	0	- 18,553,367	- 18,553,367	50,490,825	34.39%
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	77,755,808	52.97%	0	0	0	18,553,367	18,553,367	96,309,175	65.61%
1、人民币普通股	77,755,808	52.97%	0	0	0	18,553,367	18,553,367	96,309,175	65.61%
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%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的原因为：

- 2023年11月，董事会、监事会换届选举，报告期内离任董监高股份限售期已满，解除限售；
- 2024年1月，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据董监高人员2023年末持股数量，按25%比例重新计算本年度可转让股份法定额度。

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

公司于2024年2月1日召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股），用于实施股权激励计划。本次拟用于回购的资金总额不低于人民币1,500万元（含）且不超过人民币3,000万元（含），回购价格不超过人民币20.00元/股（含）。回购实施期限为自董事会审议通过回购方案之日起12个月内。具体内容详见公司2024年2月2日、2024年2月6日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-011）、《回购股份报告书》（公告编号：2024-014）。

2024年4月18日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，2024年5月15日公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露《2023年度权益分派实施的更正公告》（公告编号：2024-042），本次权益分派股权登记日为2024年5月14日，除权除息日为2024年5月15日。因实施2023年度权益分派，公司回购股份价格上限由不超过人民币20元/股（含）调整为不超过人民币19.70元/股（含，调整后的回购价格上限=调整前的每股回购价格上限-按总股本折算每股现金分红=20元/股-0.2950001元/股≈19.70元/股（按四舍五入原则保留小数点后两位）），调整后的回购股份价格上限自2024年5月15日（除权除息日）生效。

截至2024年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份2,446,600股，占公司总股本的比例为1.67%，最高成交价为12.70元/股、最低成交价为10.21元/股，成交总金额为27,118,973.61元（不含交易费用）。

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
孟书明	10,044,642	10,044,642	0	0	-	-
韩新乐	4,530,400	4,530,400	0	0	-	-
周玉璞	3,499,200	3,499,200	0	0	-	-
靳芳	2,750,000	0	0	2,750,000	首发前限售	2025-6-5
万占升	510,000	0	0	510,000	高管锁定	任期内执行董监高限售规定
邵建	483,300	0	0	483,300	高管锁定	任期内执行董监高限售规定
周玉明	400,000	400,000	0	0	-	-
于亮	376,500	19,125	0	357,375	高管锁定	任期内执行董监高限售规定
王瑞生	292,500	0	0	292,500	高管锁定	任期内执行董

						监高限售规定
赵建新	270,000	60,000	0	210,000	高管锁定	任期内执行董事 监高限售规定
华文栓	63,750	0	0	63,750	高管锁定	任期内执行董事 监高限售规定
王东波	37,500	0	0	37,500	高管锁定	任期内执行董事 监高限售规定
合计	69,044,192	18,553,367	0	50,490,825	--	--

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		12,633	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王征	境内自然人	22.14%	32,504,800	0	32,504,800	0	不适用	0
王佳杰	境内自然人	9.05%	13,281,600	0	13,281,600	0	不适用	0
孟书明	境内自然人	6.84%	10,044,642	0	0	10,044,642	不适用	0
韩新乐	境内自然人	3.09%	4,530,400	0	0	4,530,400	不适用	0
孟淑亮	境内自然人	2.70%	3,962,000	0	0	3,962,000	不适用	0
杜新勇	境内自然人	2.52%	3,700,800	0	0	3,700,800	不适用	0
周玉璞	境内自然人	2.38%	3,499,200	0	0	3,499,200	不适用	0
靳芳	境内自然人	1.87%	2,750,000	0	2,750,000	0	不适用	0
孔德婧	境内自然人	1.35%	1,981,000	0	0	1,981,000	不适用	0
李佳辰	境内自然人	1.21%	1,770,800	-240,200	0	1,770,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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（参见注11）	前10名股东中，保定市东利机械制造股份有限公司回购专用证券账户报告期末持有的普通股数量为2,446,600股，占股本总数的1.67%，按规定不纳入前10名股东列示。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
孟书明	10,044,642						人民币普	10,044,642

		普通股	
韩新乐	4,530,400	人民币普通股	4,530,400
孟淑亮	3,962,000	人民币普通股	3,962,000
杜新勇	3,700,800	人民币普通股	3,700,800
周玉璞	3,499,200	人民币普通股	3,499,200
孔德婧	1,981,000	人民币普通股	1,981,000
李佳辰	1,770,800	人民币普通股	1,770,800
黄城	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
周伟平	1,560,000	人民币普通股	1,560,000
黎明	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
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 名股东中，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		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,581,805.03	134,270,875.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,122,667.35	186,272,331.35
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	116,131,245.19	109,453,874.53
应收款项融资	1,784,387.27	6,066,768.13
预付款项	2,222,194.35	1,670,666.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,532,425.90	2,836,089.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	160,925,332.89	154,357,033.92
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,176,816.77	1,770,979.74
流动资产合计	463,476,874.75	596,698,618.78
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	45,235,200.00	45,235,200.00
投资性房地产		
固定资产	293,713,952.15	283,108,062.49
在建工程	92,686,679.88	66,322,026.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,402.24	110,586.41
无形资产	41,235,379.30	41,972,466.42
其中：数据资源		
开发支出	2,314,543.31	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	40,458.29	56,948.21
递延所得税资产	5,499,842.18	5,308,716.66
其他非流动资产	145,073,567.70	68,265,764.60
非流动资产合计	625,815,025.05	510,379,771.51
资产总计	1,089,291,899.80	1,107,078,390.29
流动负债：		
短期借款	63,152,116.38	82,938,636.19
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	101,484,511.49	85,089,439.66
预收款项		
合同负债	1,587,057.88	231,511.41
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	7,487,319.91	7,667,379.98
应交税费	2,912,749.28	2,717,241.25
其他应付款	3,390,993.93	2,317,128.72
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	5,310,763.03	138,615.96
其他流动负债	14,148.77	11,912.32
流动负债合计	185,339,660.67	181,111,865.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,308,533.50	4,984,843.56
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	4,726,013.41	4,931,431.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,034,546.91	9,916,275.48
负债合计	205,374,207.58	191,028,140.97
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	27,123,176.17	
其他综合收益	198,204.55	503,146.29
专项储备	1,128,119.95	791,328.35
盈余公积	33,316,078.99	33,316,078.99
一般风险准备		
未分配利润	201,701,057.78	206,742,288.57
归属于母公司所有者权益合计	883,917,692.22	916,050,249.32
少数股东权益		
所有者权益合计	883,917,692.22	916,050,249.32
负债和所有者权益总计	1,089,291,899.80	1,107,078,390.29

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,536,219.44	82,178,266.97
交易性金融资产	70,122,667.35	96,173,791.67
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	110,872,723.00	126,269,672.71
应收款项融资	1,784,387.27	5,109,076.47
预付款项	17,011,619.56	28,342,352.34
其他应收款	4,846,281.18	3,740,142.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,411,549.17	74,530,560.85
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		14,205.30
流动资产合计	368,585,446.97	416,358,069.24
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	45,235,200.00	45,235,200.00
投资性房地产		
固定资产	83,496,073.33	89,024,069.28
在建工程	8,478,231.57	799,358.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,340,315.80	9,690,339.80
其中：数据资源		
开发支出	2,314,543.31	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	40,458.29	56,948.21
递延所得税资产		
其他非流动资产	232,366.37	466,502.40
非流动资产合计	566,362,204.87	562,497,434.36
资产总计	934,947,651.84	978,855,503.60
流动负债：		
短期借款	20,013,720.54	46,041,273.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	70,892,975.89	55,215,331.62
预收款项		
合同负债	1,587,057.88	142,377.40
应付职工薪酬	4,432,786.16	4,549,126.03
应交税费	1,220,012.67	1,520,995.30
其他应付款	2,652,158.34	1,687,142.77
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	5,294,049.95	20,019.45
其他流动负债	14,148.77	11,912.32
流动负债合计	106,106,910.20	109,188,178.86
非流动负债：		
长期借款	15,308,533.50	4,984,843.56
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	4,726,013.41	4,915,649.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,034,546.91	9,900,493.00
负债合计	126,141,457.11	119,088,671.86
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	27,123,176.17	
其他综合收益		
专项储备	767,985.90	396,232.04
盈余公积	33,316,078.99	33,316,078.99
未分配利润	127,147,898.89	151,357,113.59
所有者权益合计	808,806,194.73	859,766,831.74
负债和所有者权益总计	934,947,651.84	978,855,503.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	322,897,860.25	284,694,171.84
其中：营业收入	322,897,860.25	284,694,171.84

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	280,628,004.17	258,974,326.58
其中：营业成本	227,640,814.66	219,473,601.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,060,222.15	2,737,907.83
销售费用	14,883,480.82	11,196,707.36
管理费用	18,020,463.58	15,817,563.37
研发费用	16,343,659.03	14,489,287.62
财务费用	679,363.93	-4,740,741.21
其中：利息费用	1,209,039.10	1,753,524.04
利息收入	552,962.55	471,663.33
加：其他收益	854,994.48	5,152,939.37
投资收益（损失以“—”号填列）	971,914.00	1,686,691.16
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）	476,712.33	1,653,458.29
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-497,123.36	-1,394,030.80
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,456,968.21	-977,381.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	30,349.47	145.29
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	42,649,734.79	31,841,667.46
加：营业外收入	140,356.38	399,377.18
减：营业外支出	205,663.06	63,379.55
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	42,584,428.11	32,177,665.09
减：所得税费用	4,319,638.90	2,492,545.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	38,264,789.21	29,685,119.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	38,264,789.21	29,685,119.51

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）	38,264,789.21	29,685,119.51
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	-304,941.74	878,094.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-304,941.74	878,094.15
（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	-304,941.74	878,094.15
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	-304,941.74	878,094.15
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	37,959,847.47	30,563,213.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,959,847.47	30,563,213.66
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	0.2634	0.2022
（二）稀释每股收益	0.2634	0.2022

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	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	251,921,860.35	226,620,585.60
减：营业成本	198,936,888.17	182,478,126.29
税金及附加	1,687,307.61	1,517,781.59
销售费用	7,743,406.20	6,719,663.63
管理费用	12,464,842.26	10,589,203.07
研发费用	11,377,560.44	9,939,425.11
财务费用	-809,213.64	-3,497,135.26
其中：利息费用	569,117.82	1,271,837.79

利息收入	345,131.13	392,719.79
加：其他收益	75,521.71	4,228,001.21
投资收益（损失以“—”号填列）	489,307.97	812,753.15
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）	301,951.41	727,849.62
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-225,864.27	-753,212.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-630,232.15	-997,714.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	30,349.47	5.61
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,562,103.45	22,891,203.72
加：营业外收入	67,225.08	112,184.05
减：营业外支出	2,649.27	50,598.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,626,679.26	22,952,789.24
减：所得税费用	1,529,873.96	2,038,927.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,096,805.30	20,913,861.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,096,805.30	20,913,861.40
（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	19,096,805.30	20,913,861.40
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	2024 年半年度	2023 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	321,649,540.87	270,485,142.12
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	26,808,563.64	26,336,284.75
收到其他与经营活动有关的现金	3,738,045.18	5,389,489.95
经营活动现金流入小计	352,196,149.69	302,210,916.82
购买商品、接受劳务支付的现金	190,470,367.61	194,088,000.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,920,217.60	53,013,968.70
支付的各项税费	19,061,451.12	17,237,580.61
支付其他与经营活动有关的现金	26,868,494.86	20,656,454.47
经营活动现金流出小计	295,320,531.19	284,996,003.91
经营活动产生的现金流量净额	56,875,618.50	17,214,912.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	447,000,000.00	532,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,694,187.74	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	174,500.00	420.00
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		16,000,000.00
投资活动现金流入小计	448,868,687.74	551,293,293.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,257,275.07	79,682,789.11
投资支付的现金	331,000,000.00	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	464,257,275.07	612,682,789.11
投资活动产生的现金流量净额	-15,388,587.33	-61,389,495.61

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,600,000.00	78,116,002.04
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,600,000.00	78,116,002.04
偿还债务支付的现金	59,770,000.00	41,257,814.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,632,064.01	23,793,950.71
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	27,225,149.14	154,468.18
筹资活动现金流出小计	131,627,213.15	65,206,233.42
筹资活动产生的现金流量净额	-76,027,213.15	12,909,768.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,851,111.66	-303,332.47
五、现金及现金等价物净增加额	-32,689,070.32	-31,568,146.55
加：期初现金及现金等价物余额	134,270,875.35	134,511,604.02
六、期末现金及现金等价物余额	101,581,805.03	102,943,457.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023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	254,134,015.84	189,660,587.44
收到的税费返还	18,553,212.35	16,139,004.10
收到其他与经营活动有关的现金	2,833,383.66	4,741,557.36
经营活动现金流入小计	275,520,611.85	210,541,148.90
购买商品、接受劳务支付的现金	168,494,701.51	165,264,162.29
支付给职工以及为职工支付的现金	34,968,180.79	34,442,025.41
支付的各项税费	4,403,318.19	3,236,750.31
支付其他与经营活动有关的现金	16,702,411.12	13,306,818.21
经营活动现金流出小计	224,568,611.61	216,249,756.22
经营活动产生的现金流量净额	50,952,000.24	-5,708,607.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	227,000,000.00	329,000,000.00
取得投资收益收到的现金	892,926.70	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	174,500.00	
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	228,067,426.70	330,574,532.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,621,669.53	4,772,567.40
投资支付的现金	201,000,000.00	340,000,000.00
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	213,621,669.53	344,772,567.40
投资活动产生的现金流量净额	14,445,757.17	-14,198,035.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	25,600,000.00	60,356,002.04
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,600,000.00	60,356,002.04
偿还债务支付的现金	36,010,000.00	26,357,814.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,994,970.81	23,274,012.53
支付其他与筹资活动有关的现金	27,123,176.17	
筹资活动现金流出小计	107,128,146.98	49,631,827.06
筹资活动产生的现金流量净额	-81,528,146.98	10,724,174.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,488,342.04	-746,385.70
五、现金及现金等价物净增加额	-13,642,047.53	-9,928,853.37
加：期初现金及现金等价物余额	82,178,266.97	74,897,384.75
六、期末现金及现金等价物余额	68,536,219.44	64,968,531.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	146,800,000.00				527,897,407.12		503,146.29	791,328.35	33,316,078.99		206,742,288.57		916,050,249.32		916,050,249.32	
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		503,146.29	791,328.35	33,316,078.99		206,742,288.57		916,050,249.32		916,050,249.32	
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）						27,123,176.17	- 304,941.74	336,791.60			-5,041,230.79		-32,132,557.10		-32,132,557.10	
（一）综合收益总 额							- 304,941.74				38,264,789.21		37,959,847.47		37,959,847.47	
（二）所有者投入 和减少资本						27,123,176.17							-27,123,176.17		-27,123,176.17	
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						27,123,176.17							-27,123,176.17		-27,123,176.17	

(三) 利润分配											-43,306,020.00		-43,306,020.00		-43,306,020.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,306,020.00		-43,306,020.00		-43,306,020.00
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								336,791.60					336,791.60		336,791.60
1. 本期提取								1,969,582.70					1,969,582.70		1,969,582.70
2. 本期使用								1,632,791.10					1,632,791.10		1,632,791.10
(六) 其他															
四、本期期末余额	146,800,000.00				527,897,407.12	27,123,176.17	198,204.55	1,128,119.95	33,316,078.99		201,701,057.78		883,917,692.22		883,917,692.22

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	146,800,000.00				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															
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															
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		-22,020,000.00
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,020,000.00		-22,020,000.00		-22,020,000.00
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								824,284.16					824,284.16		824,284.16
1. 本期提取								1,849,640.36					1,849,640.36		1,849,640.36
2. 本期使用								1,025,356.20					1,025,356.20		1,025,356.20
（六）其他															
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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	146,800,000.00				527,897,407.12			396,232.04	33,316,078.99	151,357,113.59		859,766,831.74
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		396,232.04	33,316,078.99	151,357,113.59		859,766,831.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						27,123,176.17		371,753.86		-24,209,214.70		-50,960,637.01
（一）综合收益总额										19,096,805.30		19,096,805.30
（二）所有者投入和减少资本						27,123,176.17						-27,123,176.17
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						27,123,176.17						-27,123,176.17

(三) 利润分配											-43,306,020.00		-43,306,020.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-43,306,020.00		-43,306,020.00
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									371,753.86				371,753.86
1. 本期提取									1,128,170.78				1,128,170.78
2. 本期使用									756,416.92				756,416.92
(六) 其他													
四、本期期末余额	146,800,000.00				527,897,407.12	27,123,176.17			767,985.90	33,316,078.99	127,147,898.89		808,806,194.73

上期金额

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

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）。其中（2024 年 6 月末），有限售条件的流通股份 A 股 50,490,825 股，无限售条件的流通股份 A 股 96,309,175 股。公司股票已于 2022 年 6 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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 2024 年 8 月 24 日第四届第八次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付款项	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的资产负债表日后事项	公司将预计影响利润总额超过 5% 的事项确定为重要资产负债表日后事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

8、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。

9、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。

10、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 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 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：a 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，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

②账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

③按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(7) 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。

11、合同取得成本、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。

12、合同资产和合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

14、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。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

② 不属于“一揽子交易”的会计处理

A 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。

B 合并财务报表

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

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

③ 属于“一揽子交易”的会计处理

A 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

B 合并财务报表

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

15、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
-----------	-------	-----	---	-------------

16、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	竣工验收，达到预定可使用状态的标准

17、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。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	使用寿命 50 年，确定依据为预期为企业带来未来经济利益的期间	直线法
软件	使用寿命 10 年，确定依据为预计使用年限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

兼职研发人员从事研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：A 直接消耗的材料、燃料和动力费用；B 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；C 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③ 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际机时，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

④ 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

⑤ 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括知识产权的申请费、注册费、代理费、差旅费等。

19、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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

20、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。

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件，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。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

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) 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。

25、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

② 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	7%、5%
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 ¹	28.43%
Dongli USA Inc. ²	27%

注：1 Dongli Deutschland GmbH 注册于德国施瓦岑布鲁克。根据德国税法，所得税由公司税、团结附加费、营业税组成，其中公司税 15%，团结附加费 0.825%，营业税 12.6%。德国现行增值税税率为 19%。德国出口到捷克的增值税税率为 21%。

2 Dongli USA Inc. 注册于美国密歇根州。根据美国所得税法，报告期联邦所得税率 21%，州税率 6%，合计 27%。

2、税收优惠

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 2023 年 11 月 14 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202313003197，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，2024 年 1-6 月所得税减按 15% 税率计缴。

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，2024 年 1-6 月所得税减按 15% 税率计缴。

子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司属于小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，根据《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）的规定，2024 年 1-6 月减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	57,280.53	129,489.30
银行存款	101,524,524.50	134,141,386.05
合计	101,581,805.03	134,270,875.35
其中：存放在境外的款项总额	12,818,051.77	16,352,958.31

其他说明

无。

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	70,122,667.35	186,272,331.35
其中：		

结构性存款	70,122,667.35	186,272,331.35
其中：		
合计	70,122,667.35	186,272,331.35

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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	122,088,326.39	114,906,465.17
1至2年		319,993.58
2至3年	294,670.28	9,476.93
合计	122,382,996.67	115,235,935.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,382,996.67	100.00%	6,251,751.48	5.11%	116,131,245.19	115,235,935.68	100.00%	5,782,061.15	5.02%	109,453,874.53
其中：										
账龄组合	122,382,996.67	100.00%	6,251,751.48	5.11%	116,131,245.19	115,235,935.68	100.00%	5,782,061.15	5.02%	109,453,874.53
合计	122,382,996.67	100.00%	6,251,751.48	5.11%	116,131,245.19	115,235,935.68	100.00%	5,782,061.15	5.02%	109,453,874.53

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	122,382,996.67	6,251,751.48	5.11%

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,782,061.15	469,690.33				6,251,751.48
合计	5,782,061.15	469,690.33				6,251,751.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	38,182,632.72		38,182,632.72	31.20%	1,909,131.64
客户二	35,516,582.77		35,516,582.77	29.02%	1,775,829.14
客户三	25,696,571.18		25,696,571.18	21.00%	1,284,828.56
客户四	8,027,058.21		8,027,058.21	6.56%	401,352.91
客户五	4,111,409.89		4,111,409.89	3.36%	205,570.49
合计	111,534,254.77		111,534,254.77	91.14%	5,576,712.74

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,784,387.27	6,066,768.13
合计	1,784,387.27	6,066,768.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

按组合计提坏账准备类别名称：按票据类型计提坏账准备

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	1,784,387.27	100.00%			1,784,387.27	6,066,768.13	100.00%			6,066,768.13
其中：										
银行承兑汇票	1,784,387.27	100.00%			1,784,387.27	6,066,768.13	100.00%			6,066,768.13
合计	1,784,387.27	100.00%			1,784,387.27	6,066,768.13	100.00%			6,066,768.13

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,784,387.27		
合计	1,784,387.27		

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据是票据类型，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期，确定票据类型为银行承兑汇票的，预期信用损失为零，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,454,002.92	
合计	8,454,002.92	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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
银行承兑汇票	6,066,768.13						-4,282,380.86	1,784,387.27

(5) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,532,425.90	2,836,089.13
合计	3,532,425.90	2,836,089.13

(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	3,107,728.29	2,661,565.57
押金保证金	523,571.37	528,818.94
其他	283,480.77	626.12
合计	3,914,780.43	3,191,010.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	3,399,615.06	2,673,784.18
1 至 2 年	322,504.00	315,788.00
2 至 3 年	25,076.00	23,570.00
3 年以上	167,585.37	177,868.45
3 至 4 年	13,420.00	19,226.00
4 至 5 年	19,226.00	153,590.45
5 年以上	134,939.37	5,052.00
合计	3,914,780.43	3,191,010.63

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,914,780.43	100.00%	382,354.53	9.77%	3,532,425.90	3,191,010.63	100.00%	354,921.50	11.12%	2,836,089.13
其中：										
账龄组合	3,914,780.43	100.00%	382,354.53	9.77%	3,532,425.90	3,191,010.63	100.00%	354,921.50	11.12%	2,836,089.13
合计	3,914,780.43	100.00%	382,354.53	9.77%	3,532,425.90	3,191,010.63	100.00%	354,921.50	11.12%	2,836,089.13

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,914,780.43	382,354.53	9.77%
合计	3,914,780.43	382,354.53	

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	133,689.25	221,232.25		354,921.50
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-16,125.20	16,125.20		
本期计提	52,416.71	-24,983.68		27,433.03
2024年6月30日余额	169,980.76	212,373.77		382,354.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段代表自初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用风险，第三阶段代表自初始确认后已发生信用风险，本公司将账龄1年以内的其他应收款划分为第一阶段，其他账龄的其他应收款划分为第二阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	354,921.50	27,433.03				382,354.53
合计	354,921.50	27,433.03				382,354.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 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	应收出口退税	3,107,728.29	1年以内	79.38%	155,386.42
山东宁津经济开发区管理委员会	押金保证金	300,000.00	1-2年	7.66%	30,000.00
BM VIROLLE	押金保证金	153,234.00	1年以内, 1-3年, 3年以上	3.91%	122,456.70
耿昶	其他	110,425.61	1年以内	2.82%	5,521.28

Ludwig Baur Baufinanzierungs- betreuung und Immobilien	押金保证金	50,337.37	3 年以上	1.29%	50,337.37
合计		3,721,725.27		95.06%	363,701.77

6、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	2,013,734.68	90.62%	1,656,680.99	99.16%
1 至 2 年	207,907.46	9.36%	13,985.64	0.84%
2 至 3 年	552.21	0.02%		
合计	2,222,194.35		1,670,666.63	

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 账面余额的比例 (%)
第一名	592,518.28	22.13
第二名	564,937.03	21.10
第三名	454,692.36	16.99
第四名	200,449.56	7.49
第五名	183,597.49	6.86
小 计	1,996,194.72	74.57

其他说明：

无。

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	35,278,702.22	468,741.24	34,809,960.98	37,280,758.77	462,212.01	36,818,546.76
在产品	6,731,108.26	15,973.57	6,715,134.69	5,537,846.90	12,569.67	5,525,277.23
库存商品	57,201,517.01	1,786,386.14	55,415,130.87	49,396,793.39	1,470,907.68	47,925,885.71
发出商品	62,059,006.11	319,013.04	61,739,993.07	62,292,284.97	297,910.52	61,994,374.45
委托加工物资	2,125,531.00		2,125,531.00	1,987,285.78		1,987,285.78
低值易耗品	119,582.28		119,582.28	105,663.99		105,663.99
合计	163,515,446.88	2,590,113.99	160,925,332.89	156,600,633.80	2,243,599.88	154,357,033.92

(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	462,212.01	148,681.74		142,152.51		468,741.24
在产品	12,569.67	9,714.45		6,310.55		15,973.57
库存商品	1,470,907.68	745,801.94		430,323.48		1,786,386.14
发出商品	297,910.52	552,770.08		531,667.56		319,013.04
合计	2,243,599.88	1,456,968.21		1,110,454.10		2,590,113.99

确定可变现净值的具体依据、本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。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用

(3) 一年内到期的其他债权投资□适用 不适用**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	6,257,357.74	1,279,685.77
预缴企业所得税额	315,971.36	346,936.03
其他	603,487.67	144,357.94
合计	7,176,816.77	1,770,979.74

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	45,235,200.00	45,235,200.00
合计	45,235,200.00	45,235,200.00

其他说明：

2019年1月1日公司将原值为1,824万元，净值为1,824万元的可供出售金融资产，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。

公司持有对保定银行股份有限公司1,824万股股份，2023年12月保定银行股份有限公司通过变更注册资本的议案，以2.48元/股的价格溢价募集新股，该项变更注册资本的方案于2023年12月获国家金融监督管理总局河北监管局核准。公司据此确认该项金融资产公允价值为45,235,200.00元。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	293,713,952.15	283,108,062.49
合计	293,713,952.15	283,108,062.49

(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	145,507,971.80	339,342,606.74	8,134,018.73	6,295,097.72	1,218,476.53	500,498,171.52
2.本期增加金额	598,099.93	27,356,708.86	483,876.11	493,046.16	305,888.49	29,237,619.55
(1) 购置	598,099.93	8,802,660.62	483,876.11	493,046.16	265,106.19	10,642,789.01
(2) 在建工程转入		18,554,048.24			40,782.30	18,594,830.54
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,305,517.30	309,629.29	16,847.38		1,631,993.97
(1) 处置或报废		1,305,517.30	309,629.29	16,453.00		1,631,599.59
(2) 其他减少 ¹				394.38		394.38
4.期末余额	146,106,071.73	365,393,798.30	8,308,265.55	6,771,296.50	1,524,365.02	528,103,797.10
二、累计折旧						
1.期初余额	48,377,929.82	160,551,935.21	3,764,042.94	4,575,110.89	121,090.17	217,390,109.03
2.本期增加金额	3,013,316.71	13,840,398.85	655,981.26	439,031.75	231,704.43	18,180,433.00
(1) 计提	3,013,316.71	13,840,398.85	655,981.26	439,031.75	231,704.43	18,180,433.00
3.本期减少金额		969,668.85	194,780.43	16,247.80		1,180,697.08
(1) 处置或报废		969,668.85	194,780.43	15,866.25		1,180,315.53
(2) 其他减少 ²				381.55		381.55
4.期末余额	51,391,246.53	173,422,665.21	4,225,243.77	4,997,894.84	352,794.60	234,389,844.95
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	94,714,825.20	191,971,133.09	4,083,021.78	1,773,401.66	1,171,570.42	293,713,952.15
2.期初账面价值	97,130,041.98	178,790,671.53	4,369,975.79	1,719,986.83	1,097,386.36	283,108,062.49

注：1 办公设备的账面原值其他减少系外币报表折算所致。

2 办公设备的累计折旧其他减少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	92,686,679.88	66,322,026.72
合计	92,686,679.88	66,322,026.72

(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	53,827,432.00		53,827,432.00	46,901,329.99		46,901,329.99
在安装机器设备	38,183,149.43		38,183,149.43	19,137,338.26		19,137,338.26
BI系统及其他软件	676,098.45		676,098.45	283,358.47		283,358.47
合计	92,686,679.88		92,686,679.88	66,322,026.72		66,322,026.72

(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	45,119,640.00	32,571,751.29	4,743,746.69		76,000.00	37,239,497.98	89.70%	0.85				其他
山东厂区募投项目房屋工程	21,682,236.36	13,219,024.70	1,159,633.03			14,378,657.73	72.28%	0.85				募集资金
山东募投项目车间设备	45,206,794.10	13,469,988.74	28,139,379.92	11,006,448.69	1,010,196.14	29,592,723.83	100.00%	0.95				募集资金
山东机加工车间设备	10,260,806.76	3,069,768.70	2,835,226.73	4,384,879.25	9,991.67	1,510,124.51	65.80%	0.6				其他
山东	1,374,554.00	1,074,554.00				1,074,554.00	78.17%	0.7				其

人才公寓												他
山东铸造车间设备	352,950.00	309,734.50	2,610.62	199,999.99		112,345.13	100.00%	0.95				其他
保定机加工车间设备	711,800.00	81,769.91	548,139.62	629,909.53			100.00%	1				其他
保定厂区房屋工程	1,362,795.82	36,000.00	1,139,504.59	40,782.30		1,134,722.29	97.47%	0.95				其他
管理软件	780,190.00	283,358.47	473,683.37		80,943.39	676,098.45	100.00%	0.95				其他
其他	11,216,791.24	2,206,076.41	7,209,734.58	2,332,810.78	115,044.25	6,967,955.96	94.78%	0.9				其他
合计	138,068,558.28	66,322,026.72	46,251,659.15	18,594,830.54	1,292,175.45	92,686,679.88						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	679,309.24	679,309.24
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.其它减少 ¹	17,070.89	17,070.89
5.期末余额	662,238.35	662,238.35
二、累计折旧		
1.期初余额	568,722.83	568,722.83
2.本期增加金额		
(1) 计提	93,596.75	93,596.75
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其它减少 ²	15,483.47	15,483.47
4.期末余额	646,836.11	646,836.11
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	15,402.24	15,402.24
2.期初账面价值	110,586.41	110,586.41

注：1 账面原值的其它减少系外币报表折算所致。

2 累计折旧的其他减少系外币报表折算所致。

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			6,682,196.83	52,978,904.33
2.本期增加金额				80,943.39	80,943.39
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				80,943.39	80,943.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	46,296,707.50			6,763,140.22	53,059,847.72
二、累计摊销					
1.期初余额	8,280,352.51			2,726,085.40	11,006,437.91
2.本期增加金额	434,005.74			384,024.77	818,030.51
(1) 计提	434,005.74			384,024.77	818,030.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,714,358.25			3,110,110.17	11,824,468.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					

金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,582,349.25			3,653,030.05	41,235,379.30
2.期初账面价值	38,016,354.99			3,956,111.43	41,972,466.42

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、开发支出

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磁悬浮悬架减振器技术研究	2,314,543.31		2,314,543.31			
合计	2,314,543.31		2,314,543.31			

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注八之说明。

15、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
软件服务费	56,948.21		16,489.92		40,458.29
合计	56,948.21		16,489.92		40,458.29

其他说明

无。

16、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	9,678,912.36	1,815,468.58	8,835,274.89	1,629,111.47
内部交易未实现利润	18,843,463.34	4,695,780.58	14,614,728.68	3,824,901.82
可抵扣亏损			2,948,926.35	838,379.77
租赁负债	16,713.08	4,751.53	118,596.51	33,716.99
合计	28,539,088.78	6,516,000.69	26,517,526.43	6,326,110.05

(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	27,117,867.35	4,067,680.08	27,267,531.35	4,090,129.71
固定资产一次性扣除	11,134,086.51	1,670,112.98	12,181,705.90	1,827,255.88
使用权资产	15,402.24	4,378.86	110,586.41	31,439.72
合计	38,267,356.10	5,742,171.92	39,559,823.66	5,948,825.31

(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	1,016,158.51	5,499,842.18	1,017,393.39	5,308,716.66
递延所得税负债	1,016,158.51	4,726,013.41	1,017,393.39	4,931,431.92

(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	1,732,266.12	1,667,180.66
合计	1,732,266.12	1,667,180.66

(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
2028年	75.46	75.46	此笔亏损是子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司2023年产生的亏损。
合计	75.46	75.46	

其他说明

无。

17、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	145,073,567.70		145,073,567.70	68,265,764.60		68,265,764.60
合计	145,073,567.70		145,073,567.70	68,265,764.60		68,265,764.60

其他说明：

无。

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	77,613,133.91	56,479,845.19	抵押	借款抵押	77,613,133.91	57,901,444.87	抵押	借款抵押
无形资产	37,769,486.50	31,726,452.89	抵押	借款抵押	37,769,486.50	32,104,148.75	抵押	借款抵押
合计	115,382,620.41	88,206,298.08			115,382,620.41	90,005,593.62		

其他说明：

无。

19、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	20,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	21,860,000.00
信用借款		6,000,000.00
质押及保证借款	10,100,000.00	15,000,000.00
抵押及质押借款		15,000,000.00
应计利息	52,116.38	78,636.19
合计	63,152,116.38	82,938,636.19

短期借款分类的说明：

贷款方式	贷款主体	贷款银行	账面金额（元）	具体担保
抵押借款	保定东利	中国银行保定分行	20,000,000.00	阿诺达不动产抵押
质押及保证借款	山东阿诺达	中国邮政储蓄银行宁津县支行	10,100,000.00	东利机械保证、专利质押
保证借款	山东阿诺达	中国银行乐陵支行	20,000,000.00	东利机械保证
保证借款	山东阿诺达	山东宁津农商行	5,000,000.00	东利机械保证
保证借款	山东阿诺达	渤海银行德州分行	8,000,000.00	东利机械保证

20、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	92,317,172.30	77,223,904.95
应付设备工程款	9,167,339.19	7,865,534.71
合计	101,484,511.49	85,089,439.66

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,390,993.93	2,317,128.72
合计	3,390,993.93	2,317,128.72

(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	3,390,993.93	2,317,128.72
合计	3,390,993.93	2,317,128.72

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	1,587,057.88	231,511.41
合计	1,587,057.88	231,511.41

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

23、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	7,667,379.98	54,780,636.21	54,960,696.28	7,487,319.91
二、离职后福利-设定提存计划		4,117,775.56	4,117,775.56	
合计	7,667,379.98	58,898,411.77	59,078,471.84	7,487,319.91

(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	7,655,879.98	48,706,234.88	48,998,308.47	7,363,806.39
2、职工福利费		2,072,216.67	2,072,216.67	
3、社会保险费		2,704,476.47	2,696,962.95	7,513.52
其中：医疗保险费		2,369,730.79	2,362,217.27	7,513.52
工伤保险费		334,745.68	334,745.68	
4、住房公积金		1,079,454.40	1,079,454.40	
5、工会经费和职工教育经费	11,500.00	218,253.79	113,753.79	116,000.00
合计	7,667,379.98	54,780,636.21	54,960,696.28	7,487,319.91

(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		3,936,089.15	3,936,089.15	
2、失业保险费		181,686.41	181,686.41	
合计		4,117,775.56	4,117,775.56	

其他说明：

无。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,524,695.64	1,734,637.80
个人所得税	207,530.28	257,324.06
城市维护建设税	137,779.04	122,163.36
教育费附加	65,584.98	52,355.72
地方教育附加	43,723.32	34,903.82
房产税	215,567.73	215,567.73
土地使用税	200,083.20	200,083.20
印花税	115,031.09	89,280.57
其他	402,754.00	10,924.99
合计	2,912,749.28	2,717,241.25

其他说明

无。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,290,000.00	20,000.00
一年内到期的租赁负债	16,713.08	118,596.51
应计利息	4,049.95	19.45
合计	5,310,763.03	138,615.96

其他说明：

无。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,148.77	11,912.32
合计	14,148.77	11,912.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,300,000.00	4,980,000.00
应计利息	8,533.50	4,843.56
合计	15,308,533.50	4,984,843.56

长期借款分类的说明：

贷款方式	贷款主体	贷款银行	账面金额（元）	具体担保
信用借款	保定东利	中信银行保定分行	15,300,000.00	无

其他说明，包括利率区间：

公司期末结存的长期借款利率为贷款实际提款日定价基础利率减去 10 基点（1 基点=0.01%），利率自贷款实际提款日起每一年调整一次，调整日为实际提款日在调整当月的对应日，调整当月没有对应日的则最后一日为调整日。

28、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。

29、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。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		27,123,176.17		27,123,176.17
合计		27,123,176.17		27,123,176.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 2 月 1 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股），用于实施股权激励计划。本次拟用于回购的资金总额不低于人民币 1,500 万元（含）且不超过人民币 3,000 万元（含），回购价格不超过人民币 20.00 元/股（含）。回购实施期限为自董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,446,600 股，占公司总股本的比例为 1.67%，最高成交价为 12.70 元/股、最低成交价为 10.21 元/股，成交总金额为 27,118,973.61 元（不含交易费用 4,202.56 元）。

31、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	503,146.29	-304,941.74				-304,941.74	198,204.55
外币财务报表折算差额	503,146.29	-304,941.74				-304,941.74	198,204.55
其他综合收益合计	503,146.29	-304,941.74				-304,941.74	198,204.55

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。

32、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	791,328.35	1,969,582.70	1,632,791.10	1,128,119.95
合计	791,328.35	1,969,582.70	1,632,791.10	1,128,119.95

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）的规定提取的安全生产费为1,969,582.70元，本期实际支出的安全生产费为1,632,791.10元，其中属于费用性支出的为1,525,848.61元，其余106,942.49元为固定资产支出。

33、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	33,316,078.99			33,316,078.99
合计	33,316,078.99			33,316,078.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	206,742,288.57	149,723,841.72
调整后期初未分配利润	206,742,288.57	149,723,841.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,264,789.21	29,685,119.51
应付普通股股利	43,306,020.00	22,020,000.00
期末未分配利润	201,701,057.78	157,388,961.23

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。

35、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	318,720,605.87	224,966,884.82	282,181,593.53	218,051,264.55
其他业务	4,177,254.38	2,673,929.84	2,512,578.31	1,422,337.06
合计	322,897,860.25	227,640,814.66	284,694,171.84	219,473,601.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	322,897,860.25	227,640,814.66			322,897,860.25	227,640,814.66
其中：						
汽车制造行业	315,446,275.67	222,922,924.74			315,446,275.67	222,922,924.74
其他行业	7,451,584.58	4,717,889.92			7,451,584.58	4,717,889.92
按经营地区分类	322,897,860.25	227,640,814.66			322,897,860.25	227,640,814.66
其中：						
境内	51,608,878.97	35,300,505.56			51,608,878.97	35,300,505.56
境外	271,288,981.28	192,340,309.10			271,288,981.28	192,340,309.10
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的	322,897,860.25	227,640,814.66			322,897,860.25	227,640,814.66

时间分类						
其中：						
在某一时点确认收入	322,897,860.25	227,640,814.66			322,897,860.25	227,640,814.66
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
按产品分类	322,897,860.25	227,640,814.66			322,897,860.25	227,640,814.66
其中：						
燃油汽车零部件	296,809,468.69	210,532,753.65			296,809,468.69	210,532,753.65
新能源汽车零部件	18,636,806.98	12,390,171.09			18,636,806.98	12,390,171.09
其他	7,451,584.58	4,717,889.92			7,451,584.58	4,717,889.92
合计	322,897,860.25	227,640,814.66			322,897,860.25	227,640,814.66

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

公司主要销售汽车零部件，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。

合同中可变对价相关信息：

不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

无

36、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	916,321.29	721,385.20
教育费附加	433,494.99	327,907.94
房产税	620,836.06	610,010.40
土地使用税	515,710.66	515,710.66
印花税	226,228.54	294,802.80
地方教育附加	288,996.67	218,605.30
其他	58,633.94	49,485.53
合计	3,060,222.15	2,737,907.83

其他说明：

无。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,013,915.01	9,332,029.39
折旧摊销费	2,401,266.71	2,170,423.22
办公费	840,869.15	865,777.21
广告宣传费	14,140.00	
中介费	1,964,319.41	2,047,722.57
招待费	828,882.69	423,397.24
水电费	124,317.11	276,824.54
残疾人保障金	401,019.44	389,261.74
差旅费	269,044.42	199,508.95
其他	162,689.64	112,618.51
合计	18,020,463.58	15,817,563.37

其他说明

无。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	5,442,546.41	2,811,731.55

仓储费	3,061,335.66	2,702,619.76
报关及港杂费	2,549,418.16	2,180,514.33
车辆费	723,352.75	926,964.82
职工薪酬	1,085,990.15	1,307,527.23
保险费	585,912.76	708,944.61
差旅费	323,083.97	97,322.79
办公费	391,702.92	425,693.34
折旧费	22,203.27	18,074.25
其他	697,934.77	17,314.68
合计	14,883,480.82	11,196,707.36

其他说明：

无。

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	8,552,914.07	7,182,368.42
直接投入	4,176,227.13	3,402,138.37
折旧摊销	1,388,859.42	1,225,577.91
其他费用	2,225,658.41	2,679,202.92
合计	16,343,659.03	14,489,287.62

其他说明

无。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,209,039.10	1,753,524.04
减：利息收入	552,962.55	471,663.33
汇兑损失	-178,528.49	-6,168,192.44
银行手续费及其他	201,815.87	145,590.52
合计	679,363.93	-4,740,741.21

其他说明

无。

41、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	59,260.00	5,057,731.05
增值税加计抵减	730,212.77	
其他	65,521.71	95,208.32
合计	854,994.48	5,152,939.37

42、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	476,712.33	1,653,458.29
合计	476,712.33	1,653,458.29

其他说明：

无。

43、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	971,914.00	1,686,691.16
合计	971,914.00	1,686,691.16

其他说明

本期投资收益为购买结构性存款取得的投资收益。

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-469,690.33	-1,364,849.77
其他应收款坏账损失	-27,433.03	-29,181.03
合计	-497,123.36	-1,394,030.80

其他说明

无。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,456,968.21	-977,381.11
合计	-1,456,968.21	-977,381.11

其他说明：

无。

46、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	30,349.47	145.29

47、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
员工罚款	73,029.30	260,664.89	73,029.30
无须支付款项清理		37,379.99	
供应商质量扣款	67,327.00		67,327.00
其他	0.08	101,332.30	0.08
合计	140,356.38	399,377.18	140,356.38

其他说明：

无。

48、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
工伤补助金	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	95,140.67	61,685.46	95,140.67
其他	10,522.39	1,694.09	10,522.39
合计	205,663.06	63,379.55	205,663.06

其他说明：

无。

49、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	4,716,182.93	3,285,478.77
递延所得税费用	-396,544.03	-792,933.19
合计	4,319,638.90	2,492,545.58

(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	42,584,428.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,387,664.22
子公司适用不同税率的影响	213,745.09

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,275.54
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	17,489.46
加计扣除费用的影响	-2,460,535.41
所得税费用	4,319,638.90

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注七、31。

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	224,781.71	4,619,728.24
利息收入	552,962.55	471,663.33
银承及结汇保证金	873,191.47	
招标保证金	2,022,000.00	
其他	65,109.45	298,098.38
合计	3,738,045.18	5,389,489.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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	13,443,653.54	9,871,105.88
支付的各项管理研发费用	11,230,547.40	10,396,452.05
支付的财务费用	201,815.87	145,590.52
银承及结汇保证金	873,191.47	
招标保证金	885,000.00	
其他	234,286.58	243,306.02
合计	26,868,494.86	20,656,454.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款认购冻结资金		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	447,000,000.00	532,000,000.00
合计	447,000,000.00	532,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付理财产品	331,000,000.00	533,000,000.00
合计	331,000,000.00	533,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购费用	27,123,176.17	
支付租赁租金	101,972.97	154,468.18
合计	27,225,149.14	154,468.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	17,983,013.23	9,042,171.09
其中：支付货款	12,996,905.69	4,591,547.73
支付固定资产等长期资产购置款	4,986,107.54	4,450,623.36

52、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	38,264,789.21	29,685,119.51
加：资产减值准备	1,954,091.57	2,371,411.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,180,433.00	15,217,128.76
使用权资产折旧	93,596.75	92,264.05
无形资产摊销	818,030.51	786,927.91
长期待摊费用摊销	16,489.92	78,687.22
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）	-30,349.47	-145.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	95,140.67	61,685.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-476,712.33	-1,653,458.29
财务费用（收益以“－”号填列）	1,030,510.61	-4,414,668.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-971,914.00	-1,686,691.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-191,125.52	-796,449.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-205,418.51	-110,633.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,025,267.18	632,565.25

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,126,085.19	-25,695,112.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,112,616.86	2,646,281.34
其他	336,791.60	
经营活动产生的现金流量净额	56,875,618.50	17,214,912.91
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	101,581,805.03	102,943,457.47
减：现金的期初余额	134,270,875.35	134,511,604.02
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	-32,689,070.32	-31,568,146.55

（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	101,581,805.03	134,270,875.35
其中：库存现金	57,280.53	129,489.30
可随时用于支付的银行存款	101,524,524.50	134,141,386.05
三、期末现金及现金等价物余额	101,581,805.03	134,270,875.35

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	19,132,717.51	27,709,905.04	募集资金专款专用，可随时支付
合计	19,132,717.51	27,709,905.04	

53、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			35,889,247.80
其中：美元	776,299.11	7.1268	5,532,528.50
欧元	3,962,138.86	7.6617	30,356,719.30

港币			
应收账款			98,215,482.81
其中：美元	6,132,764.66	7.1268	43,706,987.18
欧元	7,114,412.68	7.6617	54,508,495.63
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			203,571.37
其中：欧元	26,570.00	7.6617	203,571.37
应付账款			11,939,359.97
其中：美元	495,549.12	7.1268	3,531,679.47
欧元	1,097,364.88	7.6617	8,407,680.50

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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	依据
Dongli Deutschland GmbH	德国施瓦岑布鲁克	欧元	主要经济环境中货币
Dongli USA Inc.	美国密歇根州	美元	主要经济环境中货币

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	8,770,370.00	7,182,368.42

直接投入	4,176,227.13	3,402,138.37
折旧摊销	1,388,859.42	1,225,577.91
其他费用	4,322,745.79	2,679,202.92
合计	18,658,202.34	14,489,287.62
其中：费用化研发支出	16,343,659.03	14,489,287.62
资本化研发支出	2,314,543.31	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
磁悬浮悬架减振器技术研究		217,455.93	2,097,087.38					2,314,543.31
合计		217,455.93	2,097,087.38					2,314,543.31

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
磁悬浮悬架减振器技术研究	10%	2027年12月31日	产品销售	2024年01月01日	公司研究开发项目立项申请相关文件

开发支出减值准备

单位：元

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

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	100,000,000.00	山东德州市	山东德州市	生产销售汽车零部件	100.00%		设立
Dongli Deutschland GmbH	4,260,892.30	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.	2,592,700.00	美国密歇根州	美国密歇根州	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	10,000,000.00	河北保定市	河北保定市	生产销售汽车零部件	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：

不适用

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：

不适用

其他说明：

无

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	59,260.00	5,057,731.05

其他说明

无。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(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

A 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。

B 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与七、5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。

A 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

B 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，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024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91.14%（2023年12月31日：85.05%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	78,460,649.88	80,407,053.71	63,727,283.51	16,679,770.20	
应付账款	101,484,511.49	101,484,511.49	101,484,511.49		
其他应付款	3,390,993.93	3,390,993.93	3,390,993.93		
一年内到期的非流动负债	5,310,763.03	5,446,281.81	5,446,281.81		
小计	188,646,918.33	190,728,840.94	174,049,070.74	16,679,770.20	

（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	87,923,479.75	89,257,339.69	84,051,017.55	5,206,322.14	
应付账款	85,089,439.66	85,089,439.66	85,089,439.66		
其他应付款	2,317,128.72	2,317,128.72	2,317,128.72		

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
一年内到期的非流动负债	138,615.96	140,840.21	140,840.21		
小计	175,468,664.09	176,804,748.28	171,598,426.14	5,206,322.14	

(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2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币60,590,000.00元（2023年12月31日：人民币49,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本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、53之说明。

十二、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		115,357,867.35		115,357,867.35
（1）权益工具投资		45,235,200.00		45,235,200.00
（2）结构性存款		70,122,667.35		70,122,667.35

(六) 应收款项融资			1,784,387.27	1,784,387.27
持续以公允价值计量的资产总额		115,357,867.35	1,784,387.27	117,142,254.62
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

权益工具投资为非上市股权投资，采用被投资企业最近一次融资的价格对非上市股权进行估值。

结构性存款为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

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。

十三、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、1、（1）。

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
保定市升源机械铸造有限公司	持有公司股份 1.06% 的股东周伟平与其亲属控制企业。
清华大学	公司与清华大学委托开发项目负责人于良耀系公司前任独立董事，于 2023 年 11 月 10 日换届离任；公司现任独立董事刘亚辉系清华大学副教授。

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	13,347,539.03	21,600,000.00	否	12,810,382.22
清华大学	汽车用电磁式主动悬架系统电磁调节技术研发	2,097,087.38	5,000,000.00	否	0

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	2,682,474.56	2,265,501.07

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	7,601,503.24	9,096,156.10

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2024年7月17日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，股票来源为二级市场回购的本公司A股普通股股票和/或向激励对象定向发行的本公司A股普通股股票，公司以2024年7月17日为授予日，向符合授予条件的155名激励对象合计授予228.85万股限制性股票，授予价格为6.49元/股，归属期为两年。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、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产品。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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七、35之说明。

2、其他

(1) 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	1,794.46	6,341.09
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	101,972.97	154,468.18
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十一、1、（2）之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	114,327,758.28	129,513,436.69
1至2年		319,993.58
2至3年	294,670.28	9,476.93
合计	114,622,428.56	129,842,907.20

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,622,428.56	100.00%	3,749,705.56	3.27%	110,872,723.00	129,842,907.20	100.00%	3,573,234.49	2.75%	126,269,672.71
其中：										
账龄组合	72,342,078.46	63.11%	3,749,705.56	5.18%	68,592,372.90	71,059,403.62	54.73%	3,573,234.49	5.03%	67,486,169.13
合并范围内关联往来组合	42,280,350.10	36.89%			42,280,350.10	58,783,503.58	45.27%			58,783,503.58
合计	114,622,428.56	100.00%	3,749,705.56	3.27%	110,872,723.00	129,842,907.20	100.00%	3,573,234.49	2.75%	126,269,672.71

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	72,342,078.46	3,749,705.56	5.18%
合计	72,342,078.46	3,749,705.56	

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类别名称：按合并范围内关联往来组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	42,280,350.10		
合计	42,280,350.10		

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：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,573,234.49	176,471.07				3,749,705.56
合计	3,573,234.49	176,471.07				3,749,705.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	42,280,350.10		42,280,350.10	36.89%	
客户二	35,516,582.77		35,516,582.77	30.99%	1,775,829.14
客户三	11,588,865.15		11,588,865.15	10.11%	579,443.26
客户四	8,027,058.21		8,027,058.21	7.00%	401,352.91

客户五	4,111,409.89		4,111,409.89	3.59%	205,570.49
合计	101,524,266.12		101,524,266.12	88.58%	2,962,195.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,846,281.18	3,740,142.93
合计	4,846,281.18	3,740,142.93

(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	1,645,073.24	1,682,323.71
押金保证金	173,234.00	177,184.00
应收出口退税	3,046,813.51	2,129,411.06
其他	279,955.59	626.12
合计	5,145,076.34	3,989,544.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,414,447.88	2,421,053.72
1至2年	1,490,396.82	1,198,014.16
2至3年	122,983.64	241,377.01
3年以上	117,248.00	129,100.00
3至4年	13,420.00	19,226.00
4至5年	19,226.00	104,822.00
5年以上	84,602.00	5,052.00
合计	5,145,076.34	3,989,544.89

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,145,076.34	100.00%	298,795.16	5.81%	4,846,281.18	3,989,544.89	100.00%	249,401.96	6.25%	3,740,142.93

其中：										
合并范围内关联往来组合	1,645,073.24	31.97%			1,645,073.24	1,682,323.71	42.17%			1,682,323.71
账龄组合	3,500,003.10	68.03%	298,795.16	8.54%	3,201,207.94	2,307,221.18	57.83%	249,401.96	10.81%	2,057,819.22
合计	5,145,076.34	100.00%	298,795.16	5.81%	4,846,281.18	3,989,544.89	100.00%	249,401.96	6.25%	3,740,142.93

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,500,003.10	298,795.16	8.54%
合计	3,500,003.10	298,795.16	

确定该组合依据的说明：

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，其他应收款——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	其他应收款预期信用损失率(%)
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类别名称：按合并范围内关联往来组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	1,645,073.24		
合计	1,645,073.24		

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	106,938.16	142,463.80		249,401.96

2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-1,125.20	1,125.20		
本期计提	60,945.80	-11,552.60		49,393.20
2024年6月30日余额	166,758.76	132,036.40		298,795.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段代表自初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用风险，第三阶段代表自初始确认后已发生信用风险，本公司将账龄1年以内的其他应收款划分为第一阶段，其他账龄的其他应收款划分为第二阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	249,401.96	49,393.20				298,795.16
合计	249,401.96	49,393.20				298,795.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 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	3,046,813.51	1年以内	59.22%	152,340.68
Dongli Deutschland GmbH	内部往来	1,445,073.24	1年以内, 1-3年	28.09%	
河北阿诺达汽车减振器有限公司	内部往来	200,000.00	1-2年	3.89%	

BM VIROLLE	押金保证金	153,234.00	1年以内, 1-3年, 3年以上	2.98%	122,456.70
耿昶	其他	110,425.61	1年以内	2.15%	5,521.28
合计		4,955,546.36		96.33%	280,318.66

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）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

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	246,378,624.66	195,140,212.50	223,068,286.35	180,170,150.02
其他业务	5,543,235.69	3,796,675.67	3,552,299.25	2,307,976.27
合计	251,921,860.35	198,936,888.17	226,620,585.60	182,478,126.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	251,921,860.35	198,936,888.17			251,921,860.35	198,936,888.17
其中：						
汽车制造行业	244,305,688.73	193,734,468.95			244,305,688.73	193,734,468.95
其他行业	7,616,171.62	5,202,419.22			7,616,171.62	5,202,419.22
按经营地区分	251,921,860.35	198,936,888.17			251,921,860.35	198,936,888.17

类						
其中：						
境内	39,817,492.10	30,790,582.84			39,817,492.10	30,790,582.84
境外	212,104,368.25	168,146,305.33			212,104,368.25	168,146,305.33
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	251,921,860.35	198,936,888.17			251,921,860.35	198,936,888.17
其中：						
在某一时点确认收入	251,921,860.35	198,936,888.17			251,921,860.35	198,936,888.17
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
按产品分类	251,921,860.35	198,936,888.17			251,921,860.35	198,936,888.17
其中：						
燃油汽车零部件	234,699,461.63	186,218,799.01			234,699,461.63	186,218,799.01
新能源汽车零部件	9,606,227.10	7,515,669.94			9,606,227.10	7,515,669.94
其他	7,616,171.62	5,202,419.22			7,616,171.62	5,202,419.22
合计	251,921,860.35	198,936,888.17			251,921,860.35	198,936,888.17

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

详见本节财务报告附注七、35 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	489,307.97	812,753.15
合计	489,307.97	812,753.15

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-64,791.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	59,260.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,448,626.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,833.99	
减：所得税影响额	220,939.37	
合计	1,251,989.75	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税加计抵减	730,212.77	与公司正常经营业务密切相关
代扣个人所得税手续费返还	65,521.71	与公司正常经营业务密切相关
小计	795,734.48	

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	4.20%	0.2634	0.2634

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.2548	0.2548
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用