

保定市东利机械制造股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-026



东利机械
DONG LI MACHINERY

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王征、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报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以股权登记日登记的总股本 146,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），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	24
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

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 2022 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原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、股份公司、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、阿诺达	指	山东阿诺达汽车零部件制造有限公司
东利德国	指	Dongli Deutschland GmbH 系公司的全资子公司
东利美国	指	Dongli USA Inc. 系公司的全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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）
华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
AAM 集团、美国车桥	指	American Axle & Manufacturing, Inc.
VC 集团、威巴克	指	Vibracoustic AG, 中文名称为威巴克股份公司
岱高集团	指	Dayco, LLC
威克迈集团	指	Winkelmann Group GmbH & Co. KG
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和《经济参考报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网，网址 www.cninfo.com.cn；中证网，网址 www.cs.com.cn；中国证券网，网址 www.cnstock.com；证券时报网，网址 www.stcn.com；证券日报网，网址 www.zqrb.cn；经济参考网，网址 www.jjckb.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室

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《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

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）	261,835,504.21	246,654,869.48	6.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,266,620.89	34,438,386.53	-23.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,190,538.20	30,257,802.05	-29.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,570,711.92	51,540,248.15	-21.28%
基本每股收益（元/股）	0.2262	0.3131	-27.75%
稀释每股收益（元/股）	0.2262	0.3131	-27.75%
加权平均净资产收益率	5.04%	8.58%	-3.54%
	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）	1,063,302,248.37	646,292,501.49	64.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	863,491,653.11	442,143,994.42	95.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	348,930.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,991,921.88	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,824,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,146.00	
减：所得税影响额	953,623.48	
合计	5,076,082.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

从终端应用行业来看，目前公司的产品主要用于汽车制造业，可归属为汽车发动机零部件。汽车零部件行业是汽车制造业的重要组成部分，在汽车产业链中扮演着重要的角色，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。目前，全球汽车工业已经进入成熟期，整车厂商更加注重成本管控、专业分工、质量控制，全球汽车零部件行业也因此呈现自动化、智能化、高端化、精密化、模块化制造、集成化供货等发展趋势。

（二）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。

（三）公司主营产品或服务

1、汽车零部件

公司的汽车零部件产品主要用于汽车发动机减振器，包括皮带轮、轮毂、惯性轮、飞轮环等。

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

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

2、其他

公司的其他产品主要包括：游艇及轮船精密零部件，铁路零部件，发电机零部件，农机零部件，医疗器械零部件，电梯零部件系列等。

（四）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、价格等因素进行采购，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，是行业内少有的具备毛坯铸造、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。

5、外协加工模式

公司产品由公司自主生产为主、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。

（五）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。

（六）公司主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 26,183.55 万元，同比增长 6.15%；实现利润总额 3,031.51 万元，同比下降 24.11%；归属于上市公司股东的净利润 2,626.66 万元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,119.05 万元。

业绩驱动主要因素：

1、重要客户的维护与开拓

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

2、新产品的开发和投产

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

3、生产流程的优化及智能化水平的提升

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

4、成本、费用控制

公司与主要客户、主要供应商之间建立了产品售价、采购价格与主要原材料市场价格的联动机制，原材料价格波动传导性较强，有利于减少主要原材料市场价格波动对公司的影响。近两年受疫情影响海运费用上涨，公司通过谈判已达成与客户分担机制并且采取不断开拓新的物流供应商、新港口、新航线等措施降低物流费用。

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发动机零部件领域，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，并已取得 60 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。

公司拥有五百余台高精度机加工设备、两条垂直砂型铸造生产线、一条自动化电泳涂装生产线及近二十组自主研发的机械手等专业化设备组成的先进柔性生产线，为细分行业内率先通过自动化设备对传统装备进行智能化改造，运用大数据云应用平台进行智能化制造管理的公司之一。公司同时引进了大量检验设备，包括三坐标测量机、轮廓仪、光谱仪、粗糙度仪、超声波探伤仪、自动分析金相显微镜、激光扫描检测仪等高精度检测设备，并自主研发了自动检测设备。大量的高精度加工设备与检测设备为公司进行技术研发提供了充分的保障。

此外，公司设立技术部、研发中心作为专职研发部门，专业化的研发分工既遵循了客户需求的导向，又能使公司及时把握市场发展的变动趋势，适时将研发成果应用于生产过程中。除专职研发部门外，公司建立了全员科技创新制度，全

员创新的企业氛围既使得生产及管理人员在创新过程中提高业务水平，又保证了公司的创新活力。

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；发行人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，发行人拥有自动电泳涂装生产线，主要通过超声波清洗、超声波脱脂、成熟的磷化、钝化前处理技术，形成 1-5 微米的磷酸盐转化膜层，并采用进口低 VOC、高泳透力、高流平性水性电泳漆，通过阴极电泳涂装技术在零件表面形成 10-50 微米的电泳漆膜层并烘干固化，大幅提升零件表面耐腐蚀性能及其它性能；公司采用龙门电泳线，可以实现不同产品的同时精准加工。

3、公司具备质量优势

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

4、公司具备成本优势

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

5、公司具备市场开发能力

相比国内竞争对手，公司在海外客户的开发能力上具备较大优势。而相比国外竞争对手，公司在持续稳定供货能力以及快速反应能力上具有较大优势。公司前五大客户 AAM 集团、VC 集团及岱高集团等，均为国际生产发动机减振器的主要企业，市场占有率较高。

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	261,835,504.21	246,654,869.48	6.15%	
营业成本	188,795,265.33	170,520,291.45	10.72%	
销售费用	15,006,798.56	7,573,584.36	98.15%	主要系随着公司销售规模的扩大以及国际运输费用居高不下导致本期运输费增长较

				多所致。
管理费用	16,246,983.65	13,735,632.18	18.28%	
财务费用	1,398,745.23	8,194,998.90	-82.93%	主要系本期美元加息升值导致产生汇兑收益而上年同期是较大金额汇兑损失所致。
所得税费用	4,048,483.78	5,508,079.51	-26.50%	
研发投入	10,155,847.80	9,169,731.84	10.75%	
经营活动产生的现金流量净额	40,570,711.92	51,540,248.15	-21.28%	
投资活动产生的现金流量净额	-11,011,873.44	-33,604,148.24	-67.23%	主要系上期固定资产投资较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	376,109,907.24	-14,211,372.14	2,746.54%	主要系本期公司首发上市收到募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	406,824,435.28	-1,881,626.22	21,720.90%	主要系本期公司首发上市收到募集资金所致。
其他收益	4,012,700.52	1,052,478.22	281.26%	主要系本期公司收到的政府补助较多所致。
投资收益	1,824,000.00	2,736,000.00	-33.33%	主要系本期公司收到的保定银行的分红较少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,763,564.61	1,627,868.12	-208.34%	主要系本期应收账款增加较大相应预期信用损失计提较多所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,956,011.57	-1,017,366.14	92.26%	主要系本期存货跌价计提较多所致。
营业外收入	44,292.31	142,632.36	-68.95%	主要系上期对无须支付的款项进行了清理所致。
营业外支出	238,200.85	4,984.28	4,679.04%	主要系本期支付了抗疫捐款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
汽车零部件	253,884,155.84	183,099,925.27	27.88%	10.38%	15.70%	-3.32%
其他	7,951,348.37	5,695,340.06	28.37%	-52.24%	-53.59%	2.07%
分地区						
境内	51,576,287.32	37,242,163.90	27.79%	5.62%	17.96%	-7.55%
境外	210,259,216.89	151,553,101.43	27.92%	6.29%	9.07%	-1.84%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,824,000.00	6.02%	系公司投资保定银行收到的分红（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“投资收益”）	否
资产减值	-1,956,011.57	-6.45%	系公司根据存货可变现净值低于账面成本部分计提的跌价准备（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“资产减值损失”）	否
营业外收入	44,292.31	0.15%	系公司收到的职工扣款等款项（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“营业外收入”）	否
营业外支出	238,200.85	0.79%	系公司支出的抗疫捐款等款项（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“营业外支出”）	否
其他收益	4,012,700.52	13.24%	系公司收到的政府补助等款项（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“其他收益”）	否
资产处置收益	386,914.19	1.28%	系公司处置废旧机器设备等形成的收益（详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“资产处置收益”）	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

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

货币资金	466,878,294.37	43.91%	60,153,859.09	9.31%	34.60%	货币资金期末金额占总资产比例增加较多主要系本期公司首发上市收到募集资金所致。
应收账款	107,624,546.47	10.12%	78,564,980.30	12.16%	-2.04%	
存货	147,805,442.08	13.90%	163,077,367.54	25.23%	-11.33%	存货期末金额占总资产比例减少较多主要系随着本期销售规模扩大,存货相应减少,且本期首发上市总资产增加所致。
固定资产	257,851,502.07	24.25%	265,001,992.64	41.00%	-16.75%	固定资产期末金额占总资产比例减少主要系公司本期首发上市总资产增加所致。
在建工程	5,951,086.93	0.56%	1,934,339.25	0.30%	0.26%	
使用权资产	352,192.63	0.03%	449,885.43	0.07%	-0.04%	
短期借款	121,564,596.49	11.43%	136,741,414.61	21.16%	-9.73%	
合同负债	890,042.71	0.08%	839,587.42	0.13%	-0.05%	
租赁负债	194,108.29	0.02%	288,843.01	0.04%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Dongli Deutschland GmbH	直接投资	7,616.36 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	152.18 万元	8.82%	否
Dongli USA Inc.	直接投资	206.15 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	-6.8 万元	0.24%	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）	18,240,000.00							18,240,000.00
2. 应收款项融资	1,158,471.06						432,036.07	726,434.99
上述合计	19,398,471.06						432,036.07	18,966,434.99
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本公司应收款项融资本期核算内容是收到的银行承兑汇票的增减变动，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

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	100,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	7,035,352.57	应收账款贴现融资
固定资产	86,049,952.83	借款抵押、借款反担保抵押
无形资产	39,405,259.11	借款抵押
存货	2,293,501.03	借款抵押
合 计	134,884,065.54	

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
12,661,672.46	39,947,828.85	-68.30%

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	18,240,000.00							18,240,000.00	自有

									资金	
其他	1,158,471.06						432,036.07	-	726,434.99	自有资金
合计	19,398,471.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	432,036.07	-	18,966,434.99	--

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	7,800
已累计投入募集资金总额	7,800
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	
公司以 12.68 元/股的价格，发行人民币普通股股票 3680 万股，募集资金 46,662.40 万元，扣除发行费用后募集资金净额 39,547.17 万元，截止 2022 年 6 月 30 日已使用募集资金 7,800 万元，其中募投项目“补充流动资金”使用 5,000 万元，永久补充流动资金使用 2,800 万元。另外，还使用超募资金暂时补充流动资金使用 3,000 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 年产 2.5 万吨轻质合金精密锻件项目	否	10,000	10,000	0	0	0.00%	2023 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2. 年产 2.5 万吨精密传动	否	15,000	15,000	0	0	0.00%	2024 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否

部件智能制造项目							日				
3. 补充流动资金	否	5,000	5,000	5,000	5,000	100.00%	2022年06月24日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,000	30,000	5,000	5,000	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂时补充流动资金	否	3,000	3,000	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
存在于募集资金专户	否	3,747.17	3,747.17	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	2,800	2,800	2,800	2,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	9,547.17	9,547.17	2,800	2,800	--	--			--	--
合计	--	39,547.17	39,547.17	7,800	7,800	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
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 公司超募资金 9,547.17 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，公司将超募资金用于暂时补充流动资金 3,000 万元，用于永久补充流动资金 2,800 万元，剩余 3,747.17 万元，暂存于募集资金账户。										
	不适用										
	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为了保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入了募集资金项目，截至 2022 年 6 月 15 日，公司已经向“年产 2.5 万吨精密传动部件智能制造项目”投入自筹资金 2,006.68 万元。2022 年 6 月 17 日，召开第三届董事会第十二次会议审议通过，本公司拟以募集资金置换了上述预先投入募集资金投资项目的自筹资金 2,006.68 万元。于 2022 年 7 月 8 日置换完毕。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022年6月17日，召开第三届董事会第十二次会议审议通过《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》，使用部分闲置募集资金总金额不超过3,000万元用于暂时补充流动资金，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，到期将归还至募集资金专户。截至2022年6月30日，该笔资金已经由募集资金专户转至普通账户。
	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2022年6月30日，尚未使用的募集资金仍存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	子公司	汽车零部件的生产与销售	6000	53,724.60	33,614.43	9,198.45	1,217.08	1,003.29
Dongli USA Inc	子公司	进出口及批发机械零件	40 万美元	206.15	107.57	38.74	-6.71	-6.78
Dongli Deutschland GmbH	子公司	进出口及批发机械零件	58 万欧元	7,616.36	1,347.59	5,974.65	209.14	152.18

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、山东阿诺达汽车零部件制造有限公司

山东阿诺达法定代表人：王征，注册资本 6000 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：精密机械轮环类零件加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工、电泳漆、货物进出口业务。截至 2022 年 6 月 30 日，山东阿诺达总资产 53,724.60 万元，净资产 33,614.43 万元，营业收入 9,198.45 万元，净利润 1,003.29 万元。

2、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 2022 年 6 月 30 日，东利美国总资产折合人民币 206.15 万元，净资产折合人民币 107.57 万元，营业收入折合人民币 38.74 万元，净利润折合人民币-6.78 万元。

3、Dongli Deutschland GmbH（东利德国公司）

东利德国法定代表人：王子都，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 2022 年 6 月 30 日，东利德国总资产折合人民币 7,616.36 万元，净资产折合人民币 1,347.59 万元，营业收入折合人民币 5,974.65 万元，净利润折合人民币 152.18 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

（一）宏观经济环境影响公司经营业绩的风险

公司主要产品为汽车零部件及其他产品等，广泛应用于汽车、轮船、新能源和工程机械等行业。其中，汽车发动机减振器核心零部件是公司的主要产品，下游客户遍布海内外市场。全球经济周期性波动和我国宏观经济形势都对公司产品价格和销量产生较大影响。2008 年金融危机后全球经济逐渐复苏，中国实体经济保持高速增长，市场需求上行；但是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 80.30%，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。

（二）产业政策的风险

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

（三）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。

（四）下游客户集中度较高的风险

报告期内，公司营业收入为 26,183.55 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 93.42%，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。

（五）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。

（六）环保风险

公司生产过程中涉及一定的污染物排放，例如化学需氧量、氨氮等污染物。目前，公司的生产过程符合国家和地方环保要求，已经取得 ISO14001 环境管理体系认证，污染物排放达标，工业固废处理符合环保规定，有关污染处理设施的运转正常有效。公司及其子公司已取得所在地环境保护部门出具的《排污许可证》，并且在报告期内未因违反环保法律法规而受到行政处罚。未来，随着国家环境污染治理标准日趋提高，公司的环保治理成本面临继续增加的风险。此外，公司也可能面临环保设施故障、污染物外泄等环保事故产生的环保风险。

（七）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。

（八）“新冠疫情”引发的经营风险

公司的子公司东利德国、东利美国和公司 70%以上的客户均位于包括美国、德国、英国、法国、西班牙等疫情严重的地区，此次疫情对公司及公司客户所在的制造业带来了一定的挑战。随着目前国内外新冠疫情控制效果逐渐好转，公司及主要客户已全面复工，但未来如果国内外新冠疫情出现反复或恶化，公司客户预计会推迟或减少部分公司的订单，公司的生产活动的开展也会受到负面影响。

（九）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，加之 2020 年爆发了席卷全球的新冠疫情，最近三年全球汽车销量增速下滑。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，将对公司的持续盈利能力产生影响。

（十）海运仓位紧张以及费用上涨的风险

报告期内，公司外销收入为 21,025.92 万元，占比为 80.30%，占比较高。2020 年四季度以来，国内各港口集装箱出现紧缺，外销运输市场出现了海运仓位紧张，运费成本不断上涨的变化。受新冠疫情冲击，多个国家和地区的港口出现了“用工荒”，海员供给的紧缺进一步加剧了海运成本的上涨。在新冠疫情全球蔓延仍未得到根本控制的背景下，如果公司主要客户所在国家或地区不能有效控制疫情发展，导致国际海运持续受到不利影响，则会提高公司向境外销售的成本，从而影响公司的经营业绩。

（十一）汇率波动的风险

公司部分主营产品出口至海外，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 134.71 万元，占公司利润总额的比重为 4.44%。由于公司在与海外客户达成协议后一般需要几个月甚至更长的时间来结清债权债务，虽然公司已经建立了汇率联动机制，可以对冲一部分的汇率风险，但若计价货币汇率在这段时间之内发生对公司的不利变动，仍将对公司的利润造成不利影响。

2、公司针对上述风险所采取的应对措施

针对上述风险，公司将密切关注国家政策和行业动态，合理制定经营目标，降低相关风险对公司业务的影响。公司通过不断地研发与创新，一方面与客户一同向新能源汽车零部件领域转型，另一方面，基于成熟的供货经验及优质的品牌形象，不断开发新的新能源汽车行业客户，来应对和适应汽车电动化、轻量化等方面的发展趋势。公司客户集中度较高，但公司凭借技术优势、质量优势、快速反应能力、生产能力及售后服务能力成为客户的合格供应商，与客户建立了稳定的合作关系，同时公司也制定了明确的开拓境内客户的规划，且具备按照规划开拓境内客户的能力，通过境内客户的开拓既可以降低客户集中度，又可以降低海外销售占比，有效降低公司运营风险。在应对原材料上涨和汇率波动的风险，公司与客户之间有价格联动机制，产品售价会根据原材料和汇率的波动而变动；在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购方面，利用采购量大的优势与供应商建立战略采购合作关系，对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过提前预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。在应对海运费上涨方面，公司通过谈判已达成与客户分担机制并且采取不断开拓新的物流供应商、新港口、新航线等措施降低物流费用。在人力成本方面，公司采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。同时，公司将继续培养、引进人才，建立健全员工职业晋升通道，为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。针对环保、疫情等方面，公司积极响应国家号召，落实相关领导责任制度，积极与政府、供应商和客户等相关各方保持密切沟通，主动完善公司安全、环保等生产设施，主动参与防疫。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	97.93%	2022 年 02 月 18 日	2022 年 02 月 22 日	详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-018）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	94.84%	2022 年 04 月 20 日		公司于 2022 年 3 月 30 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌，2022 年 4 月 20 日，公司尚未在深交所创业板上市，会议决议未披露。

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《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
分配预案的股本基数（股）	146,800,000
现金分红金额（元）（含税）	44,040,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	44,040,000.00
可分配利润（元）	138,295,811.01
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到	

20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
鉴于公司经营状况良好、发展前景稳定，综合考虑 2022 年上半年的盈利水平和整体财务状况，为持续回报股东、与所有股东共享公司的经营成果，2022 年 8 月 18 日公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过利润分配预案，对累计未分配利润进行分配。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。该事项尚需股东大会审议。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

（一）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及制度的要求，不断完善内部控制体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障公司所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司设董事会秘书 1 名，在公司完成首次公开发行并上市后作为与证券交易所的指定联络人，依据中国证监会及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》《信息披露制度》的有关规定制订了《投资者来访接待管理制度》，致力于保证投资者的合法权益。

（三）职工权益保护

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

（四）供应商、客户权益保护

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

（五）环境保护与可持续发展

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司全资子公司山东阿诺达汽车零部件制造有限公司与刘国田劳动仲裁	5.5	否	2022年6月22日山东省宁津县劳动人事争议仲裁委员会出具仲裁调解书(宁劳人仲案字[2022]第110号),经双方当事人协商一致,达成调解协议。	2022年6月22日山东省宁津县劳动人事争议仲裁委员会出具仲裁调解书(宁劳人仲案字[2022]第110号),经双方当事人协商一致,达成调解协议。	2022年7月阿诺达已将赔偿款55000元支付给刘国田。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况;公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
保定市升源机械铸造	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,	采购	购买原材料	根据市场上同期同类	-	1,099.2	21.60%	3,000	否	先货后款	-	2022年01月28日	全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn)2022-009

有限公司	持有公司股份 1.30%			产品的采购价格确定										
合计				--	--	1,099.2	--	3,000	--	--	--	--	--	--
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

公司于 2022 年 1 月 26 日召开第三届董事会第八次会议、2022 年 2 月 18 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于保定市东利机械制造股份有限公司及全资子公司拟向银行申请借款暨关联交易的议案》，同意公司实际控制人王征及其配偶鲁建幸、实际控制人王佳杰和靳芳为公司及子公司拟向银行申请借款提供担保、反担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关联交易公告	2022 年 01 月 28 日	全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 公告编号 2022-011

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东阿诺达汽车零件制造有限公司		2,000	2022 年 04 月 20 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	1,000							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	1,000							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-										
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	2,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,000							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	1.16%									
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0									
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0									
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0									
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0									
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无									
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无									

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 万元

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
东利机械、山东阿诺达、东利德国	VC 集团		履行中	9,060.00	43,116.02 ₁	良好	否	否
山东阿诺达、东利机械	青岛裕晋精搪涂层有限公司		履行中	155.41	2,144.85	良好	否	否

东利机械	蜂巢传动科技河北有限公司		履行中	899.87	3,273.34	良好	否	否
山东阿诺达	山东康纳斯体育器材有限公司		履行中	4.05	4.05	良好	否	否

注：1、该数据为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日累计销售收入。

2、公司与主要客户签订框架协议，实际销售以客户下达的正式订单为准，产品单价以双方确定的单价为依据。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 6 月 26 日宁津县经济合作中心《关于给予山东阿诺达汽车零件制造有限公司资金扶持的决定》（宁经合字（2022）16 号）为支持企业发展决定分批次给予山东阿诺达汽车零件制造有限公司扶持奖励资金，2022 年 6 月 28 日山东阿诺达汽车零件制造有限公司收到宁津县大曹镇人民政府第一期企业扶持奖励资金 300 万元整。

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	52,812,332	48.01%	1,897,474	0	0	57,187,668	59,085,142	111,897,474	76.22%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	1,236	0	0		1,236	1,236	0.00%
3、其他内资持股	52,812,332	48.01%	1,882,009	0	0	57,187,668	59,069,677	111,882,009	76.21%
其中：境内法人持股		0.00%	1,877,319	0	0	885,355	2,762,674	2,762,674	1.88%
境内自然人持股	52,812,332	48.01%	4,690	0	0	56,302,313	56,307,003	109,119,335	74.33%
4、外资持股	0	0.00%	14,229	0	0		14,229	14,229	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	14,029	0	0		14,029	14,029	0.01%
境外自然人持股	0	0.00%	200	0	0		200	200	0.00%
二、无限售条件股份	57,187,668	51.99%	34,902,526	0	0	-	-	34,902,526	23.78%
1、人民币普通股	57,187,668	51.99%	34,902,526	0	0	57,187,668	22,285,142	34,902,526	23.78%
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	110,000,000	100.00%	36,800,000	0	0	0	36,800,000	146,800,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会核准的《关于同意保定市东利机械制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]509号），公司办理股票发行事宜，新增股份于2022年6月6日在深圳证券交易所上市，总股本由110,000,000股增至146,800,000股。2022年1月1日公司尚在新三板挂牌期，有限售股份52,812,332股，无限售条件股份57,187,668股。由于A股上市，原新三板无限售股转为A股限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022年3月11日东利机械收到中国证券监督管理委员会核准的《关于同意保定市东利机械制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]509号）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关内容。

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	24,378,600	0	8,126,200	32,504,800	首发后限售股	2025-06-05
王佳杰	9,961,200	0	3,320,400	13,281,600	首发后限售股	2025-06-05
孟书明	8,571,332	0	2,857,110	11,428,442	首发后限售股	2023-06-05
韩新乐	3,397,800	0	1,132,600	4,530,400	首发后限售股	2023-06-05
周玉璞	2,624,400	0	874,800	3,499,200	首发后限售股	2023-06-05
靳芳	2,062,500	0	687,500	2,750,000	首发后限售股	2025-06-05
万占升	510,000	0	170,000	680,000	首发后限售股	2023-06-05
于亮	376,500	0	125,500	502,000	首发后限售股	2023-06-05
周玉明	330,000	0	110,000	440,000	首发后限售股	2023-06-05
王瑞生	292,500	0	97,500	390,000	首发后限售股	2023-06-05
赵建新	270,000	0	90,000	360,000	首发后限售股	2023-06-05
王东波	37,500	0	12,500	50,000	首发后限售股	2023-06-05
首次公开发行前非董监高股东	0	0	41,481,032	41,481,032	首发后限售股	2023-06-05
合计	52,812,332	0	59,085,142	111,897,474	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股普通股	2022 年 05 月 25 日	12.68	36,800,000	2022 年 06 月 06 日	36,800,000		详见公司于 2022 年 6 月 2 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告	2022 年 06 月 02 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
-								
其他衍生证券类								
-								

报告期内证券发行情况的说明

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，坐扣承销和保荐费用 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）。本次发行对应的股份登记后，公司总股本由 110,000,000 股增至 146,800,000 股。

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	25,967	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
							股份状态 数量
王征	境内自然人	22.14%	32,504,800	0	32,504,800	0	无 0
王佳杰	境内自然人	9.05%	13,281,600	0	13,281,600	0	无 0
孟书明	境内自然人	7.79%	11,428,442	0	11,428,442	0	无 0

韩新乐	境内自然人	3.09%	4,530,400	0	4,530,400	0	无	0
杜新勇	境内自然人	3.00%	4,400,800	0	4,400,800	0	无	0
孟淑亮	境内自然人	2.90%	4,250,400	0	4,250,400	0	无	0
周玉璞	境内自然人	2.38%	3,499,200	0	3,499,200	0	无	0
靳芳	境内自然人	1.87%	2,750,000	0	2,750,000	0	无	0
孔德婧	境内自然人	1.46%	2,150,400	0	2,150,400	0	无	0
李佳辰	境内自然人	1.37%	2,011,000	0	2,011,000	0	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
程凤法	340,838	人民币普通股	340,838					
赖思晋	238,648	人民币普通股	283,037					
胡才浪	130,100	人民币普通股	130,100					
姜彬	122,833	人民币普通股	122,833					
董冰	112,180	人民币普通股	112,180					
侯三友	103,300	人民币普通股	103,300					
石峰	100,000	人民币普通股	100,000					
张融	90,124	人民币普通股	90,124					
陈前	87,300	人民币普通股	87,300					
卢建华	74,000	人民币普通股	74,000					
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	不适用							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

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《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

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	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	466,878,294.37	60,153,859.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	107,624,546.47	78,564,980.30
应收款项融资	726,434.99	1,158,471.06
预付款项	626,099.71	753,069.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,935,654.59	541,132.08
其中：应收利息		
应收股利	1,824,000.00	
买入返售金融资产		
存货	147,805,442.08	163,077,367.54
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	2,927,700.30	7,431,146.76
流动资产合计	732,524,172.51	311,680,026.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,240,000.00	18,240,000.00
投资性房地产		
固定资产	257,851,502.07	265,001,992.64
在建工程	5,951,086.93	1,934,339.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	352,192.63	449,885.43
无形资产	43,114,467.45	43,790,220.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	196,082.32	244,882.73
递延所得税资产	3,184,562.30	3,261,702.26
其他非流动资产	1,888,182.16	1,689,452.00
非流动资产合计	330,778,075.86	334,612,474.96
资产总计	1,063,302,248.37	646,292,501.49
流动负债：		
短期借款	121,564,596.49	136,741,414.61
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		200,000.00
应付账款	56,027,730.74	48,984,104.14
预收款项		
合同负债	890,042.71	839,587.42
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	5,283,286.86	5,692,632.41
应交税费	7,697,539.12	3,578,362.07
其他应付款	2,672,892.86	2,063,450.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	5,048,657.74	5,059,700.69
其他流动负债	600.47	5,060.69
流动负债合计	199,185,346.99	203,164,312.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	194,108.29	288,843.01
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	431,139.98	695,351.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	625,248.27	984,194.28
负债合计	199,810,595.26	204,148,507.07
所有者权益：		
股本	146,800,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,897,407.12	169,225,702.67
减：库存股		
其他综合收益	-973,192.79	-582,526.14
专项储备		
盈余公积	24,524,823.15	23,149,535.99
一般风险准备		
未分配利润	165,242,615.63	140,351,281.90
归属于母公司所有者权益合计	863,491,653.11	442,143,994.42
少数股东权益		
所有者权益合计	863,491,653.11	442,143,994.42
负债和所有者权益总计	1,063,302,248.37	646,292,501.49

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	202,575,195.43	37,820,727.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	103,204,286.68	86,628,066.69

应收款项融资	621,303.17	1,100,053.46
预付款项	48,653,771.26	56,947,869.83
其他应收款	106,134,423.01	100,735,222.37
其中：应收利息		
应收股利	1,824,000.00	
存货	83,148,343.86	103,821,067.93
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	1,125,441.10	6,110,853.07
流动资产合计	545,462,764.51	393,163,861.25
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	317,225,016.20	67,225,016.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,240,000.00	18,240,000.00
投资性房地产		
固定资产	86,678,514.34	88,550,600.63
在建工程	424,751.54	1,599,396.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,877,231.12	10,175,288.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	196,082.32	244,882.73
递延所得税资产		
其他非流动资产	43,500.00	89,200.00
非流动资产合计	432,685,095.52	186,124,384.79
资产总计	978,147,860.03	579,288,246.04
流动负债：		
短期借款	97,132,304.13	117,313,131.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000.00	
应付账款	35,907,863.56	26,574,908.75
预收款项		
合同负债	221,887.67	204,853.08
应付职工薪酬	3,453,396.24	3,932,360.56
应交税费	1,377,001.57	818,089.36

其他应付款	2,005,625.13	1,451,025.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	600.47	5,060.69
流动负债合计	140,198,678.77	150,299,429.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	431,139.98	695,351.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	431,139.98	695,351.27
负债合计	140,629,818.75	150,994,780.81
所有者权益：		
股本	146,800,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,897,407.12	169,225,702.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,524,823.15	23,149,535.99
未分配利润	138,295,811.01	125,918,226.57
所有者权益合计	837,518,041.28	428,293,465.23
负债和所有者权益总计	978,147,860.03	579,288,246.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	261,835,504.21	246,654,869.48
其中：营业收入	261,835,504.21	246,654,869.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	233,830,529.53	211,759,409.26
其中：营业成本	188,795,265.33	170,520,291.45

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,226,888.96	2,565,170.53
销售费用	15,006,798.56	7,573,584.36
管理费用	16,246,983.65	13,735,632.18
研发费用	10,155,847.80	9,169,731.84
财务费用	1,398,745.23	8,194,998.90
其中：利息费用	2,708,509.99	2,668,489.63
利息收入	164,378.24	175,743.12
加：其他收益	4,012,700.52	1,052,478.22
投资收益（损失以“-”号填列）	1,824,000.00	2,736,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,763,564.61	1,627,868.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,956,011.57	-1,017,366.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	386,914.19	514,377.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,509,013.21	39,808,817.96
加：营业外收入	44,292.31	142,632.36
减：营业外支出	238,200.85	4,984.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,315,104.67	39,946,466.04
减：所得税费用	4,048,483.78	5,508,079.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,266,620.89	34,438,386.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,266,620.89	34,438,386.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	26,266,620.89	34,438,386.53
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-390,666.65	-231,351.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-390,666.65	-231,351.71
(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	-390,666.65	-231,351.71
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	-390,666.65	-231,351.71
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	25,875,954.24	34,207,034.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,875,954.24	34,207,034.82
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	0.2262	0.3131
(二) 稀释每股收益	0.2262	0.3131

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

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘忠诚

会计机构负责人：刘忠诚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	205,299,566.18	190,387,730.01
减：营业成本	167,052,058.32	144,870,753.76
税金及附加	785,328.23	1,207,197.21
销售费用	5,518,985.05	6,108,138.85
管理费用	11,389,488.08	8,813,917.36
研发费用	6,492,824.54	5,782,920.87
财务费用	-246,708.05	5,742,381.02
其中：利息费用	1,985,117.89	1,832,064.90

利息收入	155,264.09	168,844.73
加：其他收益	873,767.31	1,011,930.63
投资收益（损失以“-”号填列）	1,824,000.00	2,736,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,202,998.48	675,608.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,161,314.19	-626,779.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	334,736.55	511,777.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,975,781.20	22,170,957.93
加：营业外收入	30,000.00	136,842.13
减：营业外支出	238,183.90	4,984.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,767,597.30	22,302,815.78
减：所得税费用	1,014,725.70	2,129,359.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,752,871.60	20,173,456.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,752,871.60	20,173,456.20
（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	13,752,871.60	20,173,456.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	236,282,541.26	278,360,743.70
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	16,641,874.75	24,282,456.62
收到其他与经营活动有关的现金	4,512,869.03	21,326,760.59
经营活动现金流入小计	257,437,285.04	323,969,960.91
购买商品、接受劳务支付的现金	139,311,941.39	196,136,860.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,512,063.45	42,507,569.97
支付的各项税费	8,575,869.27	8,123,799.66
支付其他与经营活动有关的现金	24,466,699.01	25,661,482.98
经营活动现金流出小计	216,866,573.12	272,429,712.76
经营活动产生的现金流量净额	40,570,711.92	51,540,248.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	632,369.60	2,541,046.53
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	632,369.60	2,541,046.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,644,243.04	36,145,194.77
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,644,243.04	36,145,194.77
投资活动产生的现金流量净额	-11,011,873.44	-33,604,148.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	395,471,704.45	
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	62,042,189.12	75,259,752.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	457,513,893.57	75,259,752.11
偿还债务支付的现金	78,434,268.78	76,103,864.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,969,717.55	2,594,834.19
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		10,772,425.96
筹资活动现金流出小计	81,403,986.33	89,471,124.25
筹资活动产生的现金流量净额	376,109,907.24	-14,211,372.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,155,689.56	-5,606,353.99
五、现金及现金等价物净增加额	406,824,435.28	-1,881,626.22
加：期初现金及现金等价物余额	59,953,859.09	77,386,587.65
六、期末现金及现金等价物余额	466,778,294.37	75,504,961.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	180,529,346.71	204,963,581.94
收到的税费返还	9,778,098.05	15,083,679.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,136,663.66	21,273,524.38
经营活动现金流入小计	191,444,108.42	241,320,785.62
购买商品、接受劳务支付的现金	104,281,504.72	183,419,844.57
支付给职工以及为职工支付的现金	29,130,825.36	28,858,029.29
支付的各项税费	2,017,880.03	2,912,524.39
支付其他与经营活动有关的现金	11,525,679.19	20,929,059.20
经营活动现金流出小计	146,955,889.30	236,119,457.45
经营活动产生的现金流量净额	44,488,219.12	5,201,328.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	559,450.00	2,538,446.53
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	559,450.00	2,538,446.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,883,442.05	25,845,567.98
投资支付的现金	250,000,000.00	1,950,300.00
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	253,883,442.05	27,795,867.98
投资活动产生的现金流量净额	-253,323,992.05	-25,257,421.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	395,471,704.45	
取得借款收到的现金	47,142,189.12	63,159,752.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	442,613,893.57	63,159,752.11
偿还债务支付的现金	68,524,268.78	49,993,864.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,260,270.65	1,812,765.95
支付其他与筹资活动有关的现金		5,663,981.46
筹资活动现金流出小计	70,784,539.43	57,470,611.51
筹资活动产生的现金流量净额	371,829,354.14	5,689,140.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,660,886.32	-4,184,256.60
五、现金及现金等价物净增加额	164,654,467.53	-18,551,209.28
加：期初现金及现金等价物余额	37,820,727.90	67,271,985.43
六、期末现金及现金等价物余额	202,475,195.43	48,720,776.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	110,000,000.00				169,225,702.67		- 582,526.14		23,149,535.99		140,351,281.90		442,143,994.42		442,143,994.42
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	110,000,000.00				169,225,702.67		- 582,526.14		23,149,535.99		140,351,281.90		442,143,994.42		442,143,994.42
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	36,800,000.00				358,671,704.45		- 390,666.65		1,375,287.16		24,891,333.73		421,347,658.69		421,347,658.69
（一）综合收 益总额							- 390,666.65				26,266,620.89		25,875,954.24		25,875,954.24
（二）所有者 投入和减少资 本	36,800,000.00				358,671,704.45								395,471,704.45		395,471,704.45
1. 所有者投入 的普通股	36,800,000.00				358,671,704.45								395,471,704.45		395,471,704.45

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	146,800,000.00				527,897,407.12		973,192.79		24,524,823.15		165,242,615.63		863,491,653.11	863,491,653.11

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	110,000,000.00				169,225,702.67		144,691.94		19,631,758.08		85,106,007.35		384,108,160.04	384,108,160.04	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67		144,691.94		19,631,758.08		85,106,007.35		384,108,160.04	384,108,160.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 231,351.71				34,438,386.53		34,207,034.82	34,207,034.82	
(一) 综合收							-				34,438,386.53		34,207,034.82	34,207,034.82	

益总额							231,351.71								
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计															

划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67		-86,659.77		19,631,758.08		119,544,393.88		418,315,194.86		418,315,194.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				169,225,702.67				23,149,535.99	125,918,226.57		428,293,465.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67				23,149,535.99	125,918,226.57		428,293,465.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,800,000.00				358,671,704.45				1,375,287.16	12,377,584.44		409,224,576.05
（一）综合收益总额										13,752,871.60		13,752,871.60
（二）所有者投入和减少资	36,800,000.00				358,671,704.45							395,471,704.45

本												
1. 所有者投入的普通股	36,800,000.00				358,671,704.45							395,471,704.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,375,287.16	-1,375,287.16			
1. 提取盈余公积								1,375,287.16	-1,375,287.16			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	146,800,000.00				527,897,407.12			24,524,823.15	138,295,811.01			837,518,041.28

上期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				169,225,702.67				19,631,758.08	94,258,225.34		393,115,686.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67				19,631,758.08	94,258,225.34		393,115,686.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										20,173,456.20		20,173,456.20
（一）综合收益总额										20,173,456.20		20,173,456.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67				19,631,758.08	114,431,681.54		413,289,142.29

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），东利有限公司系由王征、常荣英共同出资组建，于 1998 年 9 月 25 日在保定市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 1306002000206 的企业法人营业执照。东利有限公司成立时注册资本 50 万元。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），于 2022 年 5 月 25 日在创业板首次公开发行股票 36,800,000 股，并于 2022 年 6 月 6 日上市交易。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 万元，股份总数 14,680 万股（每股面值 1 元）。

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 2022 年 8 月 18 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将山东阿诺达汽车零件制造有限公司、Dongli Deutschland GmbH 和 Dongli USA Inc. 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本报告第三节管理层讨论与分析 第八主要控股参股公司分析。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额

以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

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

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

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

④ 金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计

算预期信用损失。

③ 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

B. 应收账款——账龄组合、应收票据-商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

对于应收票据，本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五、重要会计政策及会计估计 第 10 “金融工具”。

12、应收账款

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。

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

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合、应收票据-商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 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

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本节第五、重要会计政策及会计估计 第 10 “金融工具——金融工具减值” 进行处理。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节第五、重要会计政策与会计估计 第 10 “金融工具——金融工具减值”。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

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

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

2). 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3). 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产的，继续将非流动资产划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动

资产外，由非流动资产以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产中的非流动资产不计提折旧或摊销。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别时，按照以下两者孰低计量：A. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。参见本节第五、重要会计政策与会计估计第 12 “应收账款”。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。参见本节第五、重要会计政策与会计估计第 12 “应收账款”。

21、长期应收款

本公司对长期应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。参见本节第五、重要会计政策与会计估计第 12 “应收账款”。

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

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

（2）投资成本的确定

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

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

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

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

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个别财务报表

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

②合并财务报表

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

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

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

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

1). 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2). 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、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

25、在建工程

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

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、使用权资产

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

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

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

29、长期资产减值

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

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

30、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。

31、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

32、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。

33、租赁负债

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

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

34、预计负债

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

3. 收入确认的具体方法

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

的，公司直接送货到对方指定地点，到货签收确认收入；以零库存管理方式交易的，按取得双方确认的提货报告确认收入。

38、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。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

40、租赁

(1) 租赁

1) 公司作为承租人

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

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

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

A. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：a. 租赁负债的初始计量金额；b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c. 承租人发生的初始

直接费用；d.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

B. 租赁负债

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

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

2) 公司作为出租人

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

A. 经营租赁

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

B. 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 售后租回

A. 公司作为承租人

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

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

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

B. 公司作为出租人

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

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

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

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、19%、21%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、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%
Dongli Deutschland GmbH	28.43%
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	25%
Dongli USA Inc.	27%

2、税收优惠

企业所得税优惠

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2020年11月5日通过高新技术企业复审，证书编号为GR202013001773，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2022年1-6月所得税减按15%计缴。

3、其他

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%。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%。

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	19,742.19	59,986.55
银行存款	466,758,552.18	59,893,872.54
其他货币资金	100,000.00	200,000.00
合计	466,878,294.37	60,153,859.09
其中：存放在境外的款项总额	4,409,746.10	13,388,042.10
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	100,000.00	200,000.00

其他说明

截至 2022 年 06 月 30 日，其他货币资金 100,000.00 元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	113,299,795.20	100.00%	5,675,248.73	5.01%	107,624,546.47	82,701,770.12	100.00%	4,136,789.82	2.99%	78,564,980.30
其中：										
合计	113,299,795.20	100.00%	5,675,248.73	5.01%	107,624,546.47	82,701,770.12	100.00%	4,136,789.82	2.99%	78,564,980.30

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	113,299,795.20	5,675,248.73	5.01%
合计	113,299,795.20	5,675,248.73	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	113,094,617.01
1 至 2 年	205,178.19
合计	113,299,795.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,136,789.82	1,538,458.91				5,675,248.73
合计	4,136,789.82	1,538,458.91				5,675,248.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	45,428,844.28	40.10%	2,279,257.23
第二名	25,080,017.03	22.14%	1,254,000.85
第三名	25,075,181.48	22.13%	1,253,759.09
第四名	5,618,833.11	4.96%	280,941.66
第五名	5,450,013.35	4.81%	272,500.67
合计	106,652,889.25	94.14%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	726,434.99	1,158,471.06
合计	726,434.99	1,158,471.06

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
应收款项融资	1,158,471.06						-432,036.07	726,434.99

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

适用 不适用

其他说明：

4、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	612,027.72	97.75%	702,819.10	93.33%
1 至 2 年	14,071.99	2.25%	50,250.60	6.67%
合计	626,099.71		753,069.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	454,692.36	42.07
第二名	148,805.11	13.77
第三名	52,737.00	4.88
第四名	50,693.10	4.69
第五名	40,000.00	3.70

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
小 计	746,927.57	69.11

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,824,000.00	
其他应收款	4,111,654.59	541,132.08
合计	5,935,654.59	541,132.08

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
保定银行股份有限公司	1,824,000.00	
合计	1,824,000.00	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 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	4,176,371.86	189,818.17
押金保证金	206,213.19	211,827.43
其他	120,724.76	306,036.00
合计	4,503,309.81	707,681.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2022 年 1 月 1 日余额	25,971.21	140,578.31		166,549.52
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-671.00	671.00		
本期计提	189,876.82	35,228.88		225,105.70
2022 年 6 月 30 日余额	215,177.03	176,478.19		391,655.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,303,540.62
1 至 2 年	13,420.00
2 至 3 年	22,426.00
3 年以上	163,923.19
3 至 4 年	163,923.19
合计	4,503,309.81

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	166,549.52	225,105.70				391,655.22
合计	166,549.52	225,105.70				391,655.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税	4,176,371.86	1年以内	92.74%	208,818.59
第二名	押金保证金	144,394.00	1-3年, 3年以上	3.21%	129,755.20
第三名	其他	80,000.00	1年以内	1.78%	4,000.00
第四名	押金保证金	46,045.19	3年以上	1.02%	46,045.19
第五名	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.44%	1,000.00
合计		4,466,811.05		99.19%	389,618.98

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国网山东省电力公司德州供电公司	电力需求响应补贴	2,242.65	1年之内	已于2022年7月29日收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

6、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	29,133,530.40	328,902.57	28,804,627.83	30,107,295.75	352,746.53	29,754,549.22
在产品	5,304,897.85		5,304,897.85	4,229,736.86		4,229,736.86
库存商品	73,973,476.04	1,265,588.05	72,707,887.99	81,470,081.01	878,160.32	80,591,920.69

发出商品	40,495,530.28	383,646.46	40,111,883.82	45,665,017.65	506,034.19	45,158,983.46
委托加工物资	811,122.56		811,122.56	3,252,876.15	18,062.97	3,234,813.18
低值易耗品	65,022.03		65,022.03	107,364.13		107,364.13
合计	149,783,579.16	1,978,137.08	147,805,442.08	164,832,371.55	1,755,004.01	163,077,367.54

(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	352,746.53	374,036.21		397,880.17		328,902.57
库存商品	878,160.32	844,377.23		456,949.50		1,265,588.05
发出商品	506,034.19	737,598.13		859,985.86		383,646.46
委托加工物资	18,062.97			18,062.97		
合计	1,755,004.01	1,956,011.57		1,732,878.50		1,978,137.08

确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、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	2,501,596.44	1,516,379.45
预缴企业所得税额	29,436.20	
上市中介费用		5,801,886.81
其他	396,667.66	112,880.50
合计	2,927,700.30	7,431,146.76

其他说明：

无

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	18,240,000.00	18,240,000.00
合计	18,240,000.00	18,240,000.00

其他说明：

2019 年 1 月 1 日公司将原值为 18,240,000.00 元，净值为 18,240,000.00 元可供出售金融资产，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该资产自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年，故在其他非流动金融资产列报。

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

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,851,502.07	265,001,992.64
合计	257,851,502.07	265,001,992.64

(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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	142,411,845.93	283,939,690.25	8,120,028.72	5,533,640.26	440,005,205.16
2. 本期增加金额	1,304,472.90	6,419,167.29	418,407.08	181,257.00	8,323,304.27
(1) 购置	1,304,472.90	1,468,968.55	418,407.08	178,732.73	3,370,581.26
(2) 在建工程转入		4,950,198.74		2,524.27	4,952,723.01
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		774,679.00	4,718,617.72	267,208.33	5,760,505.05
(1) 处置或报废		774,679.00	4,715,699.08	266,025.51	5,756,403.59
(2) 其他减少 [注] ¹			2,918.64	1,182.82	4,101.46
4. 期末余额	143,716,318.83	289,584,178.54	3,819,818.08	5,447,688.93	442,568,004.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,102,467.55	128,393,057.73	6,836,396.88	3,671,290.36	175,003,212.52
2. 本期增加金额	3,104,446.97	11,447,124.80	294,935.10	345,548.97	15,192,055.84

提	(1) 计	3,104,446.97	11,447,124.80	294,935.10	345,548.97	15,192,055.84
3. 本期减少			722,434.00	4,500,708.76	255,623.29	5,478,766.05
金额						
	(1) 处		722,434.00	4,497,877.67	254,652.76	5,474,964.43
	置或报废					
	(2) 其他减少			2,831.09	970.53	3,801.62
	[注] ²					
4. 期末余额		39,206,914.52	139,117,748.53	2,630,623.22	3,761,216.04	184,716,502.31
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		104,509,404.31	150,466,430.01	1,189,194.86	1,686,472.89	257,851,502.07
价值						
2. 期初账面		106,309,378.38	155,546,632.52	1,283,631.84	1,862,349.90	265,001,992.64
价值						

注：1、 账面原值运输工具和办公设备的其他减少均系外币报表折算所致。

2、 累计折旧运输工具和办公设备的其他减少均系外币报表折算所致。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,951,086.93	1,934,339.25
合计	5,951,086.93	1,934,339.25

(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
在安装机器设备	5,477,750.48		5,477,750.48	1,509,587.71		1,509,587.71
BI 系统及其他软件	424,751.54		424,751.54	424,751.54		424,751.54
其他	48,584.91		48,584.91			

合计	5,951,086.93		5,951,086.93	1,934,339.25		1,934,339.25
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(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
集中排屑项目	560,000.00	477,706.68	11,574.87	489,281.55			98.73%	100				其他
输送带	700,000.00	576,743.38	28,989.39	605,732.77			97.78%	100				其他
管理软件	500,000.00	424,751.54				424,751.54	9,599.00%	85				其他
粗糙度仪	615,000.00	184,500.00	359,747.78	544,247.78			100.00%	100				其他
搬运机器人工作站	170,000.00	150,442.48				150,442.48	100.00%	95				其他
数控机床	3,570,000.00		3,150,442.47	3,150,442.47			99.72%	100				其他
机器人	1,000,000.00		877,241.33			877,241.33	99.13%	85				其他
车削一体机	900,000.00		796,460.18			796,460.18	100.00%	85				其他
磨床	1,048,000.00		927,433.60			927,433.60	100.00%	85				其他
深钻孔	420,000.00		371,681.42			371,681.42	100.00%	85				其他
双伺服搓齿机	490,000.00		433,628.32			433,628.32	100.00%	85				其他
双面车床	290,000.00		256,637.17			256,637.17	100.00%	85				其他
盐雾试验箱	500,000.00		442,477.90			442,477.90	100.00%	85				其他
X射线检测系统	1,363,000.00		1,206,194.69			1,206,194.69	100.00%	85				其他
库房	6,900,000.00		8,018.87			8,018.87	0.13%	0.1				其他
机加工一车间	24,400,000.00		18,867.93			18,867.93	0.09%	0.1				其他
研发	6,100,000.00		9,433.96			9,433.96	0.17%	0.1				其

实验中心												他
锻造车间	11,200,000.00		12,264.15			12,264.15	0.12%	0.1				其他
其他	245,000.00	120,195.17	58,376.66	163,018.44		15,553.39						其他
合计	60,971,000.00	1,934,339.25	8,969,470.69	4,952,723.01		5,951,086.93						

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	624,034.12	624,034.12
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	18,263.70	18,263.70
(1) 其他减少 ¹	18,263.70	18,263.70
4. 期末余额	605,770.42	605,770.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	174,148.69	174,148.69
2. 本期增加金额	85,800.74	85,800.74
(1) 计提	85,800.74	85,800.74
3. 本期减少金额	6,371.64	6,371.64
(1) 处置		
(2) 其它减少 ²	6,371.64	6,371.64
4. 期末余额	253,577.79	253,577.79
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	352,192.63	352,192.63
2. 期初账面价值	449,885.43	449,885.43

注：1、房屋及建筑物本期其他减少系外币报表折算所致。

2、房屋及建筑物本期其他减少系外币报表折算所致。

其他说明：

无

12、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			5,374,790.13	51,671,497.63
2. 本期增加金额				71,120.44	71,120.44
(1) 购置				71,120.44	71,120.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,296,707.50			5,445,910.60	51,742,618.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,428,480.35			1,452,796.63	7,881,276.98
2. 本期增加金额	462,968.04			283,905.60	746,873.64
(1) 计提	462,968.04			283,905.60	746,873.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,891,448.39			1,736,702.23	8,628,150.62
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	39,405,259.11			3,709,208.34	43,114,467.45
2. 期初账面价值	39,868,227.15			3,921,993.50	43,790,220.65

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%

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
汽车研发项目	211,470.70		74,636.70		136,834.00
其他	33,412.03	51,769.91	25,933.62		59,248.32
合计	244,882.73	51,769.91	100,570.32		196,082.32

其他说明

无

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,480,417.05	1,616,117.32	6,511,973.26	1,204,609.18
内部交易未实现利润	9,761,569.38	2,430,513.39	11,183,208.05	2,751,288.54
使用权资产	2,239.81	636.78	10,524.95	2,992.24
合计	18,244,226.24	4,047,267.49	17,705,706.26	3,958,889.96

(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
固定资产加计扣除	8,625,634.42	1,293,845.17	9,283,593.08	1,392,538.97
合计	8,625,634.42	1,293,845.17	9,283,593.08	1,392,538.97

(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	-862,705.19	3,184,562.30	-697,187.70	3,261,702.26
递延所得税负债	-862,705.19	431,139.98	-697,187.70	695,351.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,316.35	1,062.45
可抵扣亏损	1,614,700.89	1,565,892.05
合计	1,634,017.24	1,566,954.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2037 年	298,762.02	298,762.02	
无限期	1,315,938.87	1,267,130.03	
合计	1,614,700.89	1,565,892.05	

其他说明

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

15、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	813,628.16		813,628.16	1,519,400.00		1,519,400.00
预付购房款	1,074,554.00		1,074,554.00	170,052.00		170,052.00
合计	1,888,182.16		1,888,182.16	1,689,452.00		1,689,452.00

其他说明：

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
抵押及保证借款	94,400,000.00	116,396,165.00
保理借款	7,035,352.57	19,952,134.71
质押及保证借款	10,000,000.00	
应付利息	129,243.92	393,114.90
合计	121,564,596.49	136,741,414.61

短期借款分类的说明：

贷款方式	贷款主体	贷款银行	账面余额	具体担保
保证借款	东利机械	中国光大银行保定分行	10,000,000.00	王征、王佳杰担保
抵押及保证借款	山东阿诺达	山东宁津农商行	4,900,000.00	王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳担保及存货抵押
抵押及保证借款	山东阿诺达	中国邮储银行宁津县支行	9,500,000.00	德州市融资担保有限公司、王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳担保及生产设备抵押
抵押及保证借款	东利机械	中国银行保定分行	80,000,000.00	王征、鲁建幸、靳芳、王佳杰担保，阿诺达不动产抵押
保理借款	东利机械	中国银行保定分行	7,035,352.57	应收账款贴现
质押及保证	山东阿诺达	中国邮储银行宁津县支行	10,000,000.00	东利机械、王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳担保及专利质押

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及费用款	54,565,444.08	45,928,784.61
应付设备工程款	1,462,286.66	3,055,319.53
合计	56,027,730.74	48,984,104.14

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	890,042.71	839,587.42
合计	890,042.71	839,587.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
-		

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,692,632.41	40,973,599.27	41,382,944.82	5,283,286.86
二、离职后福利-设定提存计划		3,247,166.26	3,247,166.26	
合计	5,692,632.41	44,220,765.53	44,630,111.08	5,283,286.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,689,032.41	36,447,757.79	36,867,103.34	5,269,686.86
2、职工福利费		1,304,404.70	1,304,404.70	
3、社会保险费		2,239,459.35	2,239,459.35	
其中：医疗保险费		1,979,561.11	1,979,561.11	
工伤保险费		259,898.24	259,898.24	
4、住房公积金		907,698.00	907,698.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,600.00	74,279.43	64,279.43	13,600.00
合计	5,692,632.41	40,973,599.27	41,382,944.82	5,283,286.86

(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		3,103,096.79	3,103,096.79	
2、失业保险费		144,069.47	144,069.47	
合计		3,247,166.26	3,247,166.26	

其他说明

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	560,139.54	
企业所得税	5,701,787.81	2,724,896.08
个人所得税	155,370.07	133,397.70

城市维护建设税	172,301.72	48,667.74
教育费附加	79,781.31	20,857.60
地方教育附加	53,187.54	13,905.07
房产税	212,113.63	212,008.63
土地使用税	400,166.40	400,166.40
印花税	80,308.40	23,219.80
其他	282,382.70	1,243.05
合计	7,697,539.12	3,578,362.07

其他说明

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,672,892.86	2,063,450.76
合计	2,672,892.86	2,063,450.76

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	2,672,892.86	2,063,450.76
合计	2,672,892.86	2,063,450.76

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,870,000.00	4,880,000.00
一年内到期的租赁负债	170,541.07	171,567.36
应付利息	8,116.67	8,133.33
合计	5,048,657.74	5,059,700.69

其他说明：

无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	600.47	5,060.69
合计	600.47	5,060.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	199,529.15	300,411.71
减：未确认融资费用	-5,420.86	-11,568.70
合计	194,108.29	288,843.01

其他说明：

无

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00	36,800,000.00				36,800,000.00	146,800,000.00

其他说明：

公司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），于2022年5月25日在创业板首次公开发行股票36,800,000股，每股面值1元，发行后公司股本增至146,800,000元。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	169,225,702.67	358,671,704.45		527,897,407.12
合计	169,225,702.67	358,671,704.45		527,897,407.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司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），于2022年5月25日在创业板首次公开发行股票36,800,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币12.68元，募集资金总额为466,624,000.00元，

扣除发行费用 71,152,295.55 元，募集资金净额为 395,471,704.45 元，其中 36,800,000.00 元计入股本，其余 358,671,704.45 元计入资本公积的股本溢价。

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-582,526.14	-390,666.65				-390,666.65		-973,192.79
外币财务报表折算差额	-582,526.14	-390,666.65				-390,666.65		-973,192.79
其他综合收益合计	-582,526.14	-390,666.65				-390,666.65		-973,192.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

29、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	23,149,535.99	1,375,287.16		24,524,823.15
合计	23,149,535.99	1,375,287.16		24,524,823.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按母公司 2022 年 1-6 月净利润的 10%提取法定盈余公积 1,375,287.16 元。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	140,351,281.90	85,106,007.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,266,620.89	34,438,386.53
减：提取法定盈余公积	1,375,287.16	
期末未分配利润	165,242,615.63	119,544,393.88

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,080,954.92	188,112,264.31	244,692,284.51	169,424,278.63
其他业务	1,754,549.29	683,001.02	1,962,584.97	1,096,012.82
合计	261,835,504.21	188,795,265.33	246,654,869.48	170,520,291.45

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
汽车零件	253,884,155.84			253,884,155.84
其他	7,951,348.37			7,951,348.37
按经营地区分类				
其中:				
境内	51,576,287.32			51,576,287.32
境外	210,259,216.89			210,259,216.89
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入	261,835,504.21			261,835,504.21
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	261,835,504.21			261,835,504.21

与履约义务相关的信息:

公司主要销售汽车发动机零部件及其他产品,属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无

32、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	256,872.93	517,277.35
教育费附加	121,973.34	231,947.11
房产税	608,795.50	600,035.06
土地使用税	915,877.06	915,877.06
印花税	184,795.30	130,272.90
地方教育附加	81,315.54	154,631.42
其他	57,259.29	15,129.63
合计	2,226,888.96	2,565,170.53

其他说明：

无

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	8,610,363.41	1,681,131.00
仓储费	2,516,706.07	2,286,806.42
报关及港杂费	1,455,051.85	1,313,425.46
车辆费	836,025.42	810,147.22
职工薪酬	835,404.36	734,901.16
保险费	468,431.25	467,210.78
差旅费	55,978.54	46,927.00

办公费	100,678.61	172,743.07
折旧费	51,329.54	59,246.90
其他	76,829.51	1,045.35
合计	15,006,798.56	7,573,584.36

其他说明：

无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,951,656.15	8,376,813.01
折旧摊销费	2,284,712.11	2,374,843.51
办公费	2,873,239.31	1,238,023.66
维修费	18,030.00	33,025.66
中介费	827,292.30	369,981.22
招待费	644,917.45	823,040.37
燃料费	140,815.05	113,744.87
水电费	251,840.95	231,409.15
汽修费	42,693.19	87,045.60
差旅费	211,787.14	87,705.13
合计	16,246,983.65	13,735,632.18

其他说明

无

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	4,280,685.29	3,611,927.73
直接投入	1,675,496.93	1,897,382.36
折旧摊销	1,030,747.86	1,094,696.59
其他费用	3,168,917.72	2,565,725.16
合计	10,155,847.80	9,169,731.84

其他说明

无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,708,509.99	2,668,489.63
减：利息收入	164,378.24	175,743.12
汇兑损失	-1,347,051.19	4,970,863.06
银行手续费及其他	201,664.67	731,389.33
合计	1,398,745.23	8,194,998.90

其他说明

无

37、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[注] ¹	3,991,921.88	1,040,000.00
代扣个人所得税手续费返还	17,221.93	12,478.22
代扣增值税税手续费返还	1,556.71	
外贸企业数据直报信息员补贴	2,000.00	
合计	4,012,700.52	1,052,478.22

注：1 本期计入其他收益的政府补助情况，详见本合并财务报表项目注释第 50 政府补助之说明。

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,824,000.00	2,736,000.00
合计	1,824,000.00	2,736,000.00

其他说明

无

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-225,105.70	1,037,048.78
应收账款坏账损失	-1,538,458.91	590,819.34
合计	-1,763,564.61	1,627,868.12

其他说明

无

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,956,011.57	-1,017,366.14
合计	-1,956,011.57	-1,017,366.14

其他说明：

无

41、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	386,914.19	514,377.54

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付款项清理		84,093.11	
保险理赔		1,077.73	
其他	44,292.31	57,461.52	44,292.31
合计	44,292.31	142,632.36	44,292.31

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
非流动资产毁损报废损失	37,983.90	4,884.24	37,983.90
其他	216.95	100.04	216.95
合计	238,200.85	4,984.28	238,200.85

其他说明：

无

44、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	4,318,323.80	3,551,584.10
递延所得税费用	-269,840.02	1,956,495.41
合计	4,048,483.78	5,508,079.51

(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	30,315,104.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,547,265.70
子公司适用不同税率的影响	1,584,070.42
调整以前期间所得税的影响	745.97
非应税收入的影响	-273,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,574.25
本期末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	18,106.94
加计扣除费用的影响	-1,889,679.50
所得税费用	4,048,483.78

其他说明：

无

45、其他综合收益

详见附注第 28 其他综合收益之说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	4,054,750.18	1,098,539.25
利息收入	164,378.24	175,743.12
银承及结汇保证金	200,000.00	19,450,000.00
业务保证金		590,000.00
其他	93,740.61	12,478.22
合计	4,512,869.03	21,326,760.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项销售费用	14,120,064.66	6,779,436.30
支付的各项管理研发费用	9,451,256.46	7,447,083.18
支付的财务费用	201,664.67	328,873.55
银承保证金	100,000.00	9,800,000.00
其他	593,713.22	1,306,089.95
合计	24,466,699.01	25,661,482.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁租金及保证金		10,772,425.96
合计		10,772,425.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

47、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	26,266,620.89	34,438,386.53
加：资产减值准备	3,719,576.18	-610,501.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,192,055.84	13,966,872.72
使用权资产折旧	85,800.74	0.00
无形资产摊销	746,873.64	706,058.11
长期待摊费用摊销	100,570.32	457,985.43
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）	-386,914.19	-514,377.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,983.90	4,884.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,361,458.80	7,600,046.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,824,000.00	-2,736,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	77,139.96	2,029,366.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-264,211.29	-72,871.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,781,670.89	-27,363,022.56
经营性应收项目的减少（增加	-38,841,853.22	23,863,449.79

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,517,939.46	-230,027.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,570,711.92	51,540,248.15
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	466,778,294.37	75,504,961.43
减: 现金的期初余额	59,953,859.09	77,386,587.65
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	406,824,435.28	-1,881,626.22

(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	466,778,294.37	59,953,859.09
其中: 库存现金	19,742.19	59,122.82
可随时用于支付的银行存款	466,758,552.18	75,445,838.61
三、期末现金及现金等价物余额	466,778,294.37	59,953,859.09

其他说明:

无

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	银行承兑汇票保证金
存货	2,293,501.03	借款抵押
固定资产	86,049,952.83	借款抵押、借款反担保抵押
无形资产	39,405,259.11	借款抵押
应收账款	7,035,352.57	应收账款贴现融资
合计	134,884,065.54	

其他说明:

无

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,249,253.54	6.7114	21,807,040.21
欧元	2,030,239.10	7.0084	14,228,727.71
港币			
应收账款			
其中：美元	7,776,006.50	6.7114	52,187,890.02
欧元	5,745,352.77	7.0084	40,265,730.35
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：欧元	26,570.00	7.0084	186,213.19
短期借款			
其中：美元	1,089,512.43	6.7114	7,312,153.72
应付账款			
其中：美元	28,234.50	6.7114	189,493.02
欧元	355,344.38	7.0084	2,490,395.55

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
出口信保扶持资金	92,116.50	其他收益	92,116.50
外贸发展专项资金	84,798.00	其他收益	84,798.00
失业稳岗返还	177,564.81	其他收益	177,564.81
外经贸发展专项资金	7,900.00	其他收益	7,900.00
就业见习补贴	17,190.00	其他收益	17,190.00
失业保险稳岗返还	110,109.92	其他收益	110,109.92
企业扶持奖励资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
电力需求响应补贴	2,242.65	其他收益	2,242.65
小计	3,991,921.88		3,991,921.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	山东德州市	山东德州市	生产销售汽车零部件	100.00%		设立
Dongli Deutschland GmbH	德国施瓦岑布魯克	德国施瓦岑布魯克	销售汽车零部件	100.00%		设立
Dongli USA Inc.	美国密歇根州	美国密歇根州	销售汽车零部件	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

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

2、其他

无

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 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；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 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, 详见本节第七、合并财务报表项目注释 第 2 “应收账款”及第 5 “其他应收款”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 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 94.14 % (2021 年 12 月 31 日: 89.19%) 源于余额前五名客户。本公司与中国出口信用保险公司河北分公司签订短期出口信用保险合同, 本公司将 AAM 集团、岱高集团的部分应收款项作为投保金额, 应收款项发生损失则获得 90% 的赔偿金额, 保单期限一年, 到期续签。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。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险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	121,564,596.49	123,737,110.08	123,737,110.08		
应付票据					
应付账款	56,027,730.74	56,027,730.74	56,027,730.74		
其他应付款	2,672,892.86	2,672,892.86	2,672,892.86		
一年内到期的非流动负债	5,048,657.74	5,122,360.75	5,122,360.75		
租赁负债	194,108.29	199,529.15		199,529.15	
小 计	185,050,424.04	187,302,061.50	187,102,532.35	199,529.15	

(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	136,741,414.61	139,629,376.58	139,629,376.58		
应付票据	200,000.00	200,000.00	200,000.00		
应付账款	48,984,104.14	48,984,104.14	48,984,104.14		
其他应付款	2,063,450.76	2,063,450.76	2,063,450.76		
一年内到期的非流动负债	5,059,700.69	5,294,213.72	5,294,213.72		
租赁负债	288,843.01	300,411.71		300,411.71	
小 计	193,337,513.21	196,471,556.91	196,171,145.20	300,411.71	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司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 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 90,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：86,961,559.16 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，详见本节第七、合并财务报表项目注释 第 49 “外币货币性项目”之说明。

十、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			18,240,000.00	18,240,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			18,240,000.00	18,240,000.00
（2）权益工具投资			18,240,000.00	18,240,000.00
（二）应收款项融资			1,158,471.06	1,158,471.06
持续以公允价值计量的资产总额			19,398,471.06	19,398,471.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：

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

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

3、其他

无

十一、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，王征与靳芳为翁婿关系，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八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鲁建幸	实际控制人王征配偶
保定市升源机械铸造有限公司	持有公司股份 1.30% 的股东周伟平与其亲属控制企业

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
保定市升源机械铸造有限公司	采购毛坯	10,991,957.85	30,000,000.00	否	13,751,034.62

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

采购金额是不含税金额，未超过获批的交易额度。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	20,000,000.00	2021年08月25日	2022年08月25日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2021年10月08日	2022年10月08日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2021年12月07日	2022年12月07日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2021年12月27日	2022年12月27日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2022年01月20日	2023年01月20日	否
王征、王佳杰	10,000,000.00	2022年05月26日	2023年05月25日	否
王征、王佳杰	10,382,654.00	2021年03月31日	2022年03月30日	是
王征、王佳杰	11,959,772.00	2021年06月09日	2022年06月08日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	10,000,000.00	2021年01月25日	2022年01月25日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	671,336.12	2021年11月22日	2022年02月21日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	534,203.85	2021年11月22日	2022年02月21日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	770,346.61	2021年11月22日	2022年02月21日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	374,349.43	2021年11月22日	2022年02月21日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	392,166.45	2021年11月22日	2022年03月09日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	361,616.58	2021年11月22日	2022年03月18日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	297,210.52	2021年11月22日	2022年03月21日	是

王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	427,813.30	2021年11月22日	2022年03月29日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	570,477.42	2021年11月22日	2022年02月09日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	796,758.78	2021年11月22日	2022年02月10日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	378,589.44	2021年11月22日	2022年02月10日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	745,482.07	2021年11月22日	2022年02月18日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	1,023,871.52	2021年11月22日	2022年02月21日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	564,229.31	2021年11月22日	2022年02月23日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	189,291.52	2021年11月22日	2022年02月24日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	189,483.38	2021年11月22日	2022年02月24日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	567,887.36	2021年11月22日	2022年02月24日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	795,332.65	2021年11月22日	2022年02月28日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	1,045,640.78	2021年11月22日	2022年03月09日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	436,350.89	2021年11月22日	2022年03月09日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	378,589.44	2021年11月22日	2022年03月21日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	487,115.99	2021年11月22日	2022年03月28日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	3,900,000.00	2021年03月10日	2022年03月09日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	1,000,000.00	2021年10月29日	2022年03月23日	是
王征、鲁建幸	5,000,000.00	2021年06月18日	2022年06月18日	是
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	4,870,000.00	2020年10月12日	2022年09月23日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	9,500,000.00	2021年07月16日	2022年07月13日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	4,900,000.00	2022年03月31日	2023年03月30日	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	10,000,000.00	2022年04月20日	2023年04月19日	否

关联担保情况说明

截至本报告批准报出日，王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳为本公司担保的 950 万元，已经履行完毕。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,108,202.76	1,604,209.22

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	8,336,132.92	4,485,139.25

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、其他

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	44,040,000.00
利润分配方案	2022年8月18日公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过利润分配预案，对累计未分配利润进行分配。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。该事项尚需股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
-			

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要业务为生产和销售汽车零部件及其他产品。公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按地区分类的营业收入及营业成本，详见本节第七、合并财务报表项目注释 第 31 “营业收入和营业成本”之说明。

(4) 其他说明

无

2、其他

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本节第七、合并财务报表项目注释 第 11 “使用权资产”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	9,952.13	44,470.32
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	93,479.27	759,298.37
售后租回交易产生的相关损益		336,047.45

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理，详见本节第九 “与金融工具相关的风险”之说明。

(4) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	2019.8.1 至 2024.7.31	是

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,879,222.37	100.00%	3,674,935.69	3.44%	103,204,286.68	89,302,114.59	100.00%	2,674,047.90	2.99%	86,628,066.69
其中：										
合计	106,879,222.37	100.00%	3,674,935.69	3.44%	103,204,286.68	89,302,114.59	100.00%	2,674,047.90	2.99%	86,628,066.69

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	33,585,687.39		
合计	33,585,687.39		

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	73,293,534.98	3,674,935.69	5.01%
合计	73,293,534.98	3,674,935.69	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	106,674,044.18
1 至 2 年	205,178.19
合计	106,879,222.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,674,047.90	1,000,887.79				3,674,935.69
合计	2,674,047.90	1,000,887.79				3,674,935.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,512,105.88	31.36%	
第二名	25,075,181.48	23.46%	1,253,759.10
第三名	16,876,570.92	15.79%	851,643.56
第四名	13,860,048.63	12.97%	693,002.44
第五名	5,618,833.11	5.26%	280,941.66
合计	94,942,740.02	88.84%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,824,000.00	
其他应收款	104,310,423.01	100,735,222.37

合计	106,134,423.01	100,735,222.37
----	----------------	----------------

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
保定银行股份有限公司	1,824,000.00	
合计	1,824,000.00	

(2) 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	100,211,432.42	100,217,807.01
押金保证金	160,168.00	164,394.00
应收出口退税	4,176,371.86	189,818.17
其他	107,394.23	306,036.00
合计	104,655,366.51	100,878,055.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	25,971.21	116,861.60		142,832.81
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-671.00	671.00		
本期计提	189,210.29	12,900.40		202,110.69
2022年6月30日余额	214,510.50	130,433.00		344,943.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,269,761.92
1至2年	139,977.33
2至3年	127,749.26

3 年以上	100,117,878.00
3 至 4 年	260,557.84
4 至 5 年	10,175,996.00
5 年以上	89,681,324.16
合计	104,655,366.51

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	142,832.81	202,110.69				344,943.50
合计	142,832.81	202,110.69				344,943.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	100,000,000.00	3 年以上	95.55%	
第二名	应收出口退税	4,176,371.86	1 年以内	3.99%	208,818.59
第三名	内部往来	211,432.42	1-3 年	0.20%	
第四名	押金保证金	140,168.00	1-3 年, 3 年以上	0.13%	129,755.20
第五名	其他	80,000.00	1 年以内	0.08%	4,000.00
合计		104,607,972.28		99.95%	342,573.79

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	317,225,016.20		317,225,016.20	67,225,016.20		67,225,016.20
合计	317,225,016.20		317,225,016.20	67,225,016.20		67,225,016.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	60,000,000.00	250,000,000.00				310,000,000.00	
Dongli Deutschland GmbH	4,632,316.20					4,632,316.20	
Dongli USA Inc.	2,592,700.00					2,592,700.00	
合计	67,225,016.20	250,000,000.00				317,225,016.20	

（2）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,404,513.69	164,610,267.91	184,095,909.37	140,289,790.12
其他业务	3,895,052.49	2,441,790.41	6,291,820.64	4,580,963.64
合计	205,299,566.18	167,052,058.32	190,387,730.01	144,870,753.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
汽车零部件	197,094,164.96			197,094,164.96
其他	8,205,401.22			8,205,401.22
按经营地区分类				
其中：				
境内	32,622,631.96			32,622,631.96
境外	172,676,934.22			172,676,934.22
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	205,299,566.18			205,299,566.18
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	205,299,566.18			205,299,566.18

与履约义务相关的信息：

参见本节第七、合并财务报表项目注释第 31 “营业收入和营业成本”之说明。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,824,000.00	2,736,000.00
合计	1,824,000.00	2,736,000.00

6、其他

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	348,930.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,991,921.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,824,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,146.00	

减：所得税影响额	953,623.48	
合计	5,076,082.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.04%	0.2262	0.2262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.1825	0.1825

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