

保定市东利机械制造股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-041

2026 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义..... 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会..... 26

第五节 重要事项 30

第六节 股份变动及股东情况 39

第七节 债券相关情况..... 44

第八节 财务报告 45

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文的原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、股份公司、东利机械	指	保定市东利机械制造股份有限公司
山东阿诺达	指	山东阿诺达汽车零件制造有限公司，系公司的全资子公司
河北阿诺达	指	河北阿诺达汽车减振器制造有限公司，系公司的全资子公司
上海阿诺达	指	上海阿诺达科技有限责任公司，系公司的全资子公司
东利德国	指	Dongli Deutschland GmbH 系公司的全资子公司
东利美国	指	Dongli USA Inc. 系公司的全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《保定市东利机械制造股份有限公司章程》
股东会	指	保定市东利机械制造股份有限公司股东会
董事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司董事会
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
DAUCH 集团	指	Dauch Corporation 及其子公司
VC 集团	指	Vibracoustic SE 及其子公司
MUVIQ 集团	指	Muv iq USA LLC、Muv iq Poland Sp Zoo、Muv iq Italy SRL 及子公司
FUKOKU 集团	指	FUKOKU. CO., LTD 及其子公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 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路 29 号	保定市清苑区前进东路 29 号
电话	0312-5802962	0312-5802962
传真	0312-5802962	0312-5802962
电子信箱	dlxm@bddlm.com	dlxm@bddlm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	证券时报网（ www.stcn.com ） 中国证券网（ www.cnstock.com ） 巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	保定市清苑区前进东路 29 号（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 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	318,485,979.36	333,436,379.75	-4.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,131,496.44	46,519,679.29	-88.97% ¹
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,783,356.99	45,641,761.47	-89.52% ²
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,288,980.66	58,439,177.17	8.30%
基本每股收益（元/股）	0.0353	0.3223	-89.05% ³
稀释每股收益（元/股）	0.0353	0.3202	-88.98% ⁴
加权平均净资产收益率	0.54%	4.95%	-4.41%
	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）	1,335,849,419.04	1,312,038,276.31	1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	910,958,874.86	949,004,298.72	-4.01%

注：1 归属于上市公司股东的净利润本期下降较多，原因主要为：

（1）汇兑损失增加：公司销售业务以外销为主，2026 年上半年外销占比为 79.05%，由于近半年人民币升值较快，幅度较大，产生汇兑损失 8,637,869.08 元，导致财务费用同比增加 22,926,857.92 元。

（2）传统主营业务产品销量增加、收入减少：根据行业惯例，公司与主要客户之间建立了随原材料价格和汇率波动进行季度调价的机制，由于公司以外销为主，2026 年上半年，季度调价时主要受汇率波动影响，产品售价同比降低，导致传统主营业务产品收入金额同比减少 19,170,464.31 元（根据剔除以下第四条单独分析的战略项目产品和异常情况后的 2026 年上半年与 2025 年上半年相同产品单位售价价差乘以 2026 年上半年销量得出），同时，由于公司传统主营业务产品订单同比增加，导致收入金额同比增加 9,205,271.55 元（根据剔除以下第四条单独分析的战略项目产品和异常情况后的 2026 年上半年与 2025 年上半年相同产品销售数量差乘以 2025 年上半年单位售价得出），两项合计导致传统主营业务产品收入金额同比减少 9,965,192.76 元。综上，公司传统主营业务产品虽然收入金额减少，但是主要是受汇率波动影响所致，实际销售规模并没有萎缩。

（3）研发费用增加：公司为了长远战略布局，2026 年上半年公司持续加大研发投入，费用化研发支出同比增加 4,995,032.21 元，其中对战略项目悬架减振器的研发投入增加较多，同比增加 5,678,568.23 元，截至 6 月底公司已开发出适配 66 款车型 185 个版型的悬架减振器。

（4）部分战略项目成本大于收入：公司高度重视战略项目的持续推进，2026 年上半年新兴传动系统零件中的涡轮增压器中间壳项目、铝合金精密零件轻量化项目、哈特贝尔高速锻造项目和悬架减振器项目收入持续增加，合计金额 14,451,521.12 元，同比增加 126.28%，但由于部分新产品还处于生产爬坡阶段，制造成本较高，尚未盈利，合计亏损金额同比增加 3,873,059.33 元，同比增加 106.62%。虽然公司的这些新开发战略项目短期利润承压，但随着新业务新产品的不断研发并进入量产，通过公司长期以来积累的精益管理经验和工艺技术优化方法对项目持续改进，新业务将会逐步实现产品盈利。各项新业务的成功开发、量产也会持续丰富公司产品结构，逐步为公司贡献新的增长点，不断提升公司竞争力和抗风险能力，为公司长远健康发展奠定良好基础。

2 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本期下降较多，原因见归属于上市公司股东的净利润下降注释。

3 基本每股收益本期下降较多，原因见归属于上市公司股东的净利润下降注释。

4 稀释每股收益本期下降较多，原因见归属于上市公司股东的净利润下降注释。

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润(元)	5,274,964.76	49,381,995.31	-89.32% ¹

注：1 扣除股份支付影响后的净利润本期下降较多，原因见归属于上市公司股东的净利润下降注释。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,688.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	323,095.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,114.22	
减：所得税影响额	60,882.12	
合计	348,139.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

公司主营业务为汽车零部件及其他产品的研发、生产和销售。其中，汽车发动机减振器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 90%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 1,000 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 DAUCH 集团、VC 集团、MUVIQ 集团、FUKOKU 集团等知名跨国集团。公司汽车零部件产品最终用于奔驰、宝马、奥迪、通用、福特、雷诺、保时捷、宾利、法拉利、捷豹、路虎、大众、沃尔沃、长城等国际知名品牌。

（二）公司主营产品

公司的主营产品包括汽车发动机减振器零件、底盘悬架减振器、齿轮零件、涡轮增压器零件、其他精密零部件等系列产品。

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。

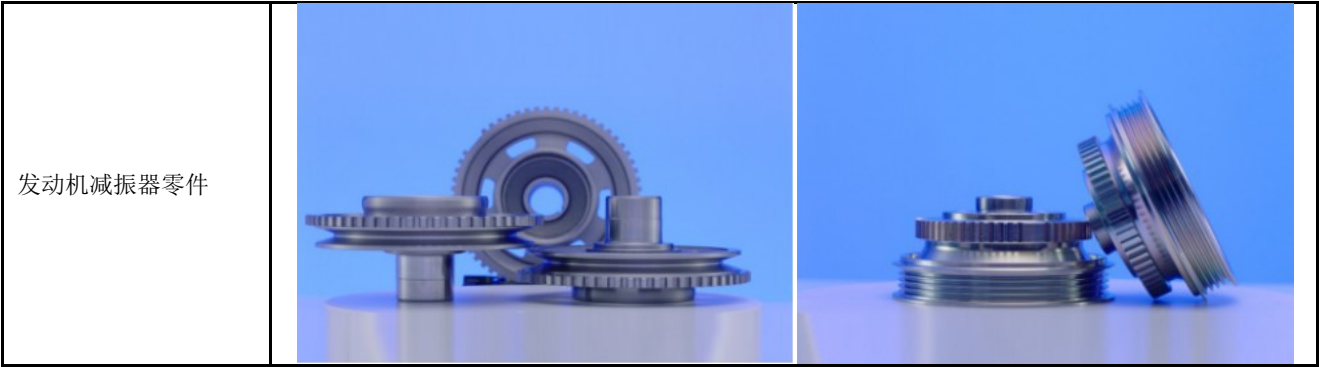
汽车悬架减振器（又称避振器或阻尼减振器）主要应用于汽车悬架系统。悬架减振器按照结构可分为单筒减振器和双筒减振器，按阻尼介质可分为油压式减振器、油气混合式减振器、油气分离式减振器和气压减振器，按阻尼是否可调分为被动减振器和主动减振器。公司笛式变阻尼减振器经过多年的技术探索与研发，获得 29 项国家专利，1 项国际发明专利；该减振器兼顾舒适性、稳定性和高强度越野性。目前已有 3 个品牌、10 个品类、适配 66 款车型的减振器，成为众多专业选手和越野爱好者的选择。

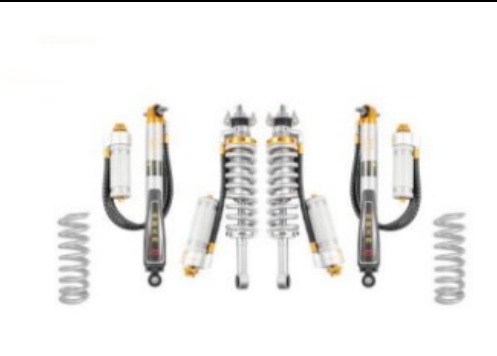
齿轮零件是汽车变速箱、减速器、分动箱、差速器总成的核心零件，主要功能是传递动力、变速变扭、方向转换及差速功能。优质齿轮钢材料、高精度加工和严格的热处理是确保性能的关键。公司已配备了国际一流的齿轮生产设备（如莱斯豪尔磨齿机）配套爱协林热处理线和克林贝格 P26 齿轮检测中心、圆度仪等检测设备，产品精度可以达到 4 级。

涡轮增压器是利用发动机排出废气作为动力来源的一种空气压缩机，涡轮增压器中间壳是连接涡轮壳和压气机的部件，是涡轮增压器的核心部件，对强度、刚性、密封性、导热性、精度要求很高。

公司拥有产品研发、模具设计、模具制造、铸造、锻造、精密加工、表面处理、装配的全链条能力，依托柔性生产线可定制精密机械零部件，以汽车零部件为核心，同时拓展多领域制造，涵盖游艇、铁路、发电机、农机、工程机械、医疗等行业的专用与通用零部件。

公司主要产品图例：



		
悬架减振器		
齿轮零件		
涡轮增压器中间壳		
其他精密零部件		



(三) 公司主要经营模式

1、研发模式

传统发动机减振器零件研发模式，主要分为新产品工艺研发、工装设备研发、工艺基础参数研发和产品研发设计四种类型。前三种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。

悬架减振器研发模式，以市场需求为导向，技术创新驱动产品迭代的综合研发模式。采用“销售一代、储备一代、研发一代”全周期管理框架与专利技术布局策略。以保持产品技术的持续领先，满足用户不断提升的使用需求。该模式的关键部分包括：

- 1) 需求与规划：深入分析市场趋势，聚焦驾乘舒适性与操控稳定性痛点，制定产品路线图。
- 2) 技术创新体系：构建“预研-开发-验证”闭环，整合阀片阻尼技术、筒式阻尼技术与温度阻尼技术，实现阻尼动态调节与密封技术集成。
- 3) 专利技术布局：通过核心专利构建技术壁垒，例如采用筒式结构优化阻尼结构，实现减振器行程上的阻尼自适应，显著提升驾乘舒适性和产品可靠性；应用温度自适应控制技术，实现减振器阻尼宽温域兼容，解决传统减振器热衰减和“冷硬”问题。
- 4) 迭代研发流程：采用敏捷开发框架，分阶段推进原型设计、测试优化与量产迭代，确保快速响应技术变革与用户反馈。
- 5) 综合验证机制：通过沙漠、河床、冰雪、戈壁等多场景实车测试与用户共创，验证产品在复杂路况下的可靠性与舒适性表现。

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给客户；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

在传统发动机减振器零件、齿轮零件、涡轮增压器中间壳方面，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 DAUCH 集团、VC 集团、MUVIQ 集团、FUKOKU 集团、长城汽车等。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。

在悬架减振器方面，公司逐步探索、尝试适合公司的销售模式，从传统线下渠道，发展转变为线上线下融合的阶段；并规划了国内国际并行的多元化体系，且已提前为拓展海外市场做出布局。减振器产品作为汽车底盘核心关键性能部件，对专业知识、动手能力及安装设备都有较高要求，采用线上线下融合的汽车改装配件销售模式，满足消费者对购买便捷性与服务专业性提升的需求。

4、生产模式

公司拥有 CNC 加工、铸造、锻造、液态模锻、电泳涂装、热处理、产品装配等生产制造工艺。公司按照“以销定产+安全库存”的业务模式组织生产。客户每年年底提供下一年的预测采购量，供公司进行下一年的产能储备和资源配置。而公司根据预测采购量并结合市场分析形成下一年的销售额指标，并做出月度销售计划。生产部根据销售计划或销售订单安排生产。

5、外协加工模式

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

6、公司盈利模式

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

公司通过提交新产品解决方案获取新产品订单，通过保证交付质量与交付时间保证订单的持续性，通过产品及工艺的持续改进（包括模具改良、工艺改进、包装设计等）以及自动化、智能化生产不断降低产品生产成本从而应对行业内的年降要求，在满足年降要求的基础上保持合理利润。

公司拥有较为完整的工艺链，包括产品设计、产品工艺研发、毛坯铸造/锻造、机加工、热处理、电泳涂装、包装运输等，通过集约化生产降低了成本。完整的工艺链有助于降低公司的运营成本，提高产品的附加值。通过对废铁屑、废钢屑等废料的回收和循环利用，公司进一步实现了材料成本的显著下降，这不仅促进了资源的可持续利用，也为公司带来了经济效益和环境效益的双重提升。

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，已经在研发能力、技术、资源、产品质量、成本、客户资源、服务能力等方面具备竞争优势，上述优势为公司继续深入汽车零部件领域，拓展产品线，构筑自身壁垒提供了重要保障。

1、公司具备较高的技术研发能力

公司设置两大研发中心：发传系统过程研发中心和减振器开发中心，发传系统过程研发中心下设铸造研发部、锻造研发部、减振系统研发部、传动系统研发部、动力系统研发部、自动化研发部。通过优化项目管理机制，在项目开发过程实施智能化装备，数字化集成分析，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，报告期内专利申报 17 项、授权 4 项，截至本报告披露日已取得 130 余项专利，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。与悬架减振器相关的专利有 30 余项，这些专利提升了公司竞争力，同时为未来公司业绩增长提供保障。

2023 年公司被河北省工业和信息化厅认定为河北省专精特新示范企业、河北省（A 级）研发中心，入选 2023 年河北省国际科技合作基地。2024 年公司获得中华人民共和国石家庄海关高级认证企业证书、被清苑区政府评为清苑区高质量发展先进集体。2025 年 4 月荣获 2024 年度河北省优秀民营企业称号，6 月被评为 2025 年河北省基础级智能工厂和先进级智能工厂，10 月被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。山东阿诺达被工业和信息化部评定为“德州市一企一技术研发中心”。2026 年山东阿诺达被评为省级先进级智能工厂。

2、公司具备核心技术竞争优势

汽车零部件行业经过二十多年的发展，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）锻造方面，公司募投项目引进瑞士哈特贝尔产高速热精锻机，并配置应达预热线，组成完备的高速精密锻造生产线；（4）机加工方面，公司亦拥有切削改进技术，通过分析刀具磨损曲线与切削参数关系，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；齿盘类零件加工方面，引进国际顶尖设备再配备行业人才使得产品加工精度可达四级；（5）在表面处理方面，拥有汽车零部件清洁电泳技术，相比较于同行业竞争对手，公司拥有自动电泳涂装生产线，主要通过超声波清洗、超声波脱脂、成熟的磷化、钝化前处理技术，形成 1-5 微米的磷酸盐转化膜层，并采用进口低 VOC、高泳透力、高流平性水性电泳漆，通过阴极电泳涂装技术在零件表面形成 8-38 微米电泳涂层膜层并烘干固化，大幅提升零件表面耐腐蚀性能及其它性能；公司采用龙门电泳线，可以实现不同产品的同时精准表面处理。

悬架减振器产品三大技术优势：（1）变阻尼技术：采用笛管式阻尼结构、双油路独立调节结构和液压式缓冲防撞结构；（2）热管理技术：采用温度自适应调节设计、多重复合导向器设计和大油量双路循环散热设计；（3）高可靠性设计：使用高负荷冲击保护装置、三套管橡胶衬套原理机构和整机选用高强度合金钢。

3、资源优势

公司引进一系列国际顶尖设备，包括日本卡希富基的高速滚齿机、瑞士莱斯豪尔的磨齿机、德国宝飞螺的花键滚轧机、德国埃玛克的车磨中心、德国克林贝格的齿轮检测中心，以及爱协林的热处理线等，显著提升了生产效率和水平。此外，公司还陆续增添了珩齿机、珩磨机、剃齿机、插齿机和啮合仪等设备，进一步丰富了生产能力。在加工工艺方面，公司具备了插齿、滚齿、磨齿、花键加工、渗碳淬火、高精度磨削、高精度珩磨等多项核心生产能力，产品精度可达四级，确保了我们在市场竞争中的优势地位。我们的产品线涵盖了新能源汽车减速器输入轴、中间轴、从动轮、差速器齿圈、涡轮增压器中间壳等关键部件。引进瑞士哈特贝尔产高速热精锻机，并配备应达预热线，组成完备的高速精密锻造生产线。

4、公司具备质量优势

公司先进的工艺技术、高精度的机械设备、精细化的管理理念使得产品质量达到了国际领先水平。公司已于 2003 年取得 QS9000 认证，于 2007 年通过汽车行业 TS16949 认证，2018 年换版 IATF16949。公司制定了一系列质量管理程序，包括进货检验、铸造质量管理、生产单元质量管理以及不合格品管理等，通过这些程序的实施，强化了过程控制，推行产品零缺陷管理，以此持续提升产品质量。同时，公司不断开展过程审核、产品审核和体系审核，确保质量管理体系的高效运作。面对客户的质量反馈，我们依托健全的产品质量追溯体系，能够迅速定位问题源头，排除潜在隐患，有效防止质量问题的再次发生，从而不断提高客户满意度。基于这种对品质的不懈追求和稳定的质量表现，公司在 2024 年荣获 VC 集团的“2024 年度技术领导力企业（Supplier of the year 2024 Technology Leadership）”和“2024 年度欧洲地区杰出供应商（Supplier of the year 2024 Europe Outstanding Support）”奖项，2025 年荣获 DAUCH 集团“Supplier of the Year 2025”奖项。

5、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。

6、优质稳定的客户资源及市场营销、服务能力

相较于国内同行，公司在开拓海外客户方面拥有显著优势；而在与国际竞争对手的较量中，公司在持续稳定供货、快速响应服务以及全面服务环节上展现出强大的竞争力。为了确保交货的准时性，并有效应对客户的紧急需求，公司采取了在客户附近建立仓库的策略，同时运用寄售模式，以增强市场适应性和灵活性。这一策略不仅大幅提升了我们的响应速度，也极大地增进了客户的满意度。面对客户临时增加的订单量或对新产品需求的迫切性，公司总能迅速作出反应，组织销售、生产和物流部门召开紧急会议，共同商讨应对策略。我们始终秉持客户至上的原则，全力以赴满足客户需求，确保客户利益不受影响。当客户就产品质量提出反馈时，无论问题出现在哪个环节，公司都会立即行动，组织技术部、生产部和质量部召开专题会议，深入分析问题并寻求解决方案。公司深知，唯有迅速而有效的响应，方能赢得客户的信任和市场的青睐。

公司前五大客户 DAUCH 集团、VC 集团及 MUVIQ 集团等，均为国际上发动机减振器领域的领军企业，市场占有率较高。公司与这些客户深度合作不仅驱动新项目落地与产品升级，更保障销售回款安全。此外，凭借多年为客户配套生产汽车减振器零部件的丰富经验，公司在争取既有客户新项目时具有先天优势，在与行业内企业竞争中，能够获取相对份额较大的订单；并且具备敏锐的行业洞察力和快速的市场反应能力，能够较好地应对市场变化，保持较高的运营效率。与这些跨国集团合作一方面保障公司具备持续、稳健发展的动力；另一方面，在合作的过程中不断吸收其先进的生产和管理经验，促进公司的长期发展。

7、高效的管理体系优势

公司注重团队建设，积极引进行业人才，不断总结客户、技术研发、生产、质量、布局等方面的优秀经验，并将上述优势逐渐形成标准化、流程化、制度化体系运作，以提升公司的管理效率。公司多年来一直从事汽车发动机减振器零部件的生产和销售，积累了丰富的生产和管理经验。针对运营过程中的各个工作环节，公司分别制定了供应商管理、采购控制管理、模具管理、设备管理、技术研发管理、生产管理、客户管理等一系列控制程序，保障毛坯及产品的质量得到有效控制，并不断通过模具及工艺等技术研发提升产品质量，充分满足客户对产品轻量化、高强度、低成本、环保、安全的多样化需求。公司凭借完善的管理体系和快速反应能力，能够在第一时间对客户请求作出回应，有效地与客户配

合，力求在较短的时间内满足客户提出的各类需求，能够高效而有序地完成客户交付的各项任务，从而进一步增强公司与客户的合作黏性。

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	318,485,979.36	333,436,379.75	-4.48%	
营业成本	236,484,733.15	234,384,273.72	0.90%	
销售费用	16,402,073.12	16,065,805.15	2.09%	
管理费用	23,473,316.96	23,110,985.98	1.57%	
财务费用	12,267,946.45	-12,605,818.05		主要系本期汇率变动较大导致公司及子公司山东阿诺达汇兑损失增加所致。
所得税费用	-438,812.86	6,124,955.02	-107.16%	主要系本期公司及子公司山东阿诺达利润总额减少导致当期所得税费用相应减少所致。
研发投入	21,978,814.58	15,848,335.24	38.68%	主要系公司本期持续加大对悬架减振器新产品的研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	63,288,980.66	58,439,177.17	8.30%	
投资活动产生的现金流量净额	-31,797,658.37	-37,858,197.35		
筹资活动产生的现金流量净额	-9,404,459.91	23,105,159.37	-140.70%	主要系本期公司及子公司山东阿诺达根据经营需要放缓融资规模增加速度，新增银行借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	19,387,206.91	45,863,800.98	-57.73%	主要系本期公司及子公司山东阿诺达根据经营需要放缓融资规模增加速度，新增银行借款减少所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,699,655.47	2,177,661.79	-223.97%	系本期汇率波动较大所致。
其他收益	573,184.66	941,093.11	-39.09%	主要系本期子公司山东阿诺达增值税加计抵减减少较多所致。
公允价值变动收益	167,670.84	63,473.76	164.16%	主要系本期公司进行远期结汇业务产生了较多公允价值变动收益所致。
信用减值损失	369,087.00	-304,684.46		主要系公司及子公司持续加大应收账款回收力度相应预期信用损失计提减少所致。
资产处置收益	8,212.63	286,506.11	-97.13%	系本期公司销售旧机器设备减少所致。
营业外支出	526,646.72	54,882.01	859.60%	主要系本期公司对外捐赠及税收滞纳金较多所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
燃油汽车零部件	280,404,081.22	201,621,655.38	28.10%	-7.84%	-6.34%	-1.15%
新能源汽车零部件	29,284,393.24	27,570,401.74	5.85%	25.50%	81.27% ¹	-28.97% ²
其他	8,797,504.90	7,292,676.03	17.11%	50.77% ³	86.80% ⁴	-15.98% ⁵
分行业						
汽车制造行业	309,688,474.46	229,192,057.12	25.99%	-5.47%	-0.56%	-3.66%
其他行业	8,797,504.90	7,292,676.03	17.11%	50.77% ⁶	86.80% ⁷	-15.98% ⁸
分地区						
境内	66,738,129.32	61,563,851.13	7.75%	18.20%	31.48% ⁹	-9.32%
境外	251,747,850.04	174,920,882.02	30.52%	-9.11%	-6.74%	-1.76%
分销售模式						
直销	291,472,617.77	212,969,754.45	26.93%	-6.09%	-2.21%	-2.90%
经销	27,013,361.59	23,514,978.70	12.95%	17.06%	41.68% ¹⁰	-15.13% ¹¹

注：1 新能源汽车零部件营业成本本期增长较多，主要是因为本期公司新能源汽车零部件中新产品销售规模持续扩大，部分新产品生产制造成本较高所致。

2 新能源汽车零部件本期毛利率下降较多，主要是因为以下两点原因：（1）新能源汽车零部件中新产品销售规模持续扩大，部分新产品生产制造成本较高，尚处于不盈利阶段，导致新能源汽车零部件整体毛利率降低；（2）新能源汽车零部件中老产品订单减少，售价降低，导致新能源汽车零部件整体毛利率降低。

3 其他产品营业收入本期增长较多，主要是因为以下两点原因：（1）本期子公司山东阿诺达新增铝回炉料，金额较大，将其进行了销售；（2）本期公司销售的下脚料废钢屑与废铁屑较多。

4 其他产品营业成本本期增长较多，主要是因为本期子公司山东阿诺达新增销售铝回炉料和公司销售下脚料废钢屑和废铁屑较多，销售成本相应增长所致。

5 其他产品本期毛利率下降较多，主要是因为以下两点原因：（1）本期公司销售的下脚料废钢屑售价降低（市场行情所致），导致其他产品整体毛利率降低；（2）本期子公司山东阿诺达新增销售的铝回炉料和公司销售的下脚料废钢屑和废铁屑合计占其他产品收入比例提升，这些废料的销售毛利率较低，导致其他产品整体毛利率降低。

6 其他行业产品营业收入本期增长较多，原因见其他产品收入增长注释。

7 其他行业产品营业成本本期增长较多，原因见其他产品成本增长注释。

8 其他行业产品毛利率本期下降较多，原因见其他产品毛利率下降注释。

9 境内产品营业成本本期增长较多，主要是因为本期公司境内销售产品中新产品销售规模持续扩大，部分新产品生产制造成本较高所致。

10 经销模式产品营业成本本期增长较多，主要是因为本期公司新产品悬架减振器销售规模持续扩大，生产制造成本较高所致。

11 经销模式产品本期毛利率下降较多，主要是因为以下两点原因：（1）本期公司新产品悬架减振器销售规模持续扩大，生产制造成本较高，大部分型号产品尚处于不盈利阶段，导致经销模式产品整体毛利率降低；（2）本期公司销售的下脚料废钢屑金额较大，售价降低（市场行情所致），导致经销模式产品整体毛利率降低。

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	155,424.66	3.31%	系公司购买结构性存款和进行远期结汇所产生的收益。	否
公允价值变动损益	167,670.84	3.57%	系公司每月末对未到期的结构性存款按照保本收益计算的增值部分和对未到期的远期结汇产品计算的汇率差变动部分。	否
资产减值	-3,078,688.15	-65.61%	系公司及子公司根据存货可变现净值低于账面成本部分计提的跌价准备。	否
营业外收入	603,860.16	12.87%	主要系公司及子公司山东阿诺达收到的供应商罚款等款项。	否
营业外支出	526,646.72	11.22%	主要系公司对外捐赠及税收滞纳金等款项。	否
其他收益	573,184.66	12.21%	主要系子公司山东阿诺达享受的增值税加计抵减等款项。	否
资产处置收益	8,212.63	0.18%	主要系公司及子公司山东阿诺达处置废旧机器设备等形成的收益。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,701,496.85	13.30%	148,314,289.94	11.30%	2.00%	主要系公司及各子公司应收账款回收力度加大，以及根据经营需要固定资产投资支出减少叠加银行借款增加所致。
应收账款	111,774,241.11	8.37%	118,722,309.84	9.05%	-0.68%	
存货	201,159,632.63	15.06%	193,049,728.21	14.71%	0.35%	
固定资产	660,271,539.61	49.43%	609,617,762.47	46.46%	2.97%	主要系本期子公司山东阿诺达的铸造二线（包含砂处理系统、电炉等）及珩齿机、超声波清洗等设备转固较多所致。
在建工程	24,605,621.92	1.84%	87,643,016.52	6.68%	-4.84%	主要系本期子公司山东阿诺达的铸造二线（包含砂处理系统、电炉等）及珩齿机、超声波清洗等设备转固在建工程相应减少较多所致。
使用权资产	9,320,325.29	0.70%	10,627,274.36	0.81%	-0.11%	
短期借款	135,133,123.41	10.12%	105,080,670.85	8.01%	2.11%	主要系本期公司根据经营需要调整融资结构相应增加短期银行借款较多所致。
合同负债	267,186.04	0.02%	750,604.91	0.06%	-0.04%	
长期借款	77,806,874.68	5.82%	106,664,940.66	8.13%	-2.31%	主要系本期公司及子公司山东阿诺达一年内到期的长期银行借款较多相应调整到一年内到期的非流动负债所致。
租赁负债	6,725,730.91	0.50%	6,761,416.65	0.52%	-0.02%	
一年内到期的非流动负债	68,579,689.87	5.13%	26,836,668.24	2.05%	3.08%	主要系本期公司及子公司山东阿诺达长期银行借款中一年内到期的借款较多所致。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Dongli Deutschland GmbH	直接投资	7,447.25 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	134.59 万元	8.18%	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）		33,985.54			80,000,000.00	65,082,249.94	60,164.12	15,011,899.72
2. 衍生金融资产	11,486.00	169,332.50				276,379.04	95,560.54	
5. 其他非流动金融资产	40,128,000.00							40,128,000.00
金融资产小计	40,139,486.00	203,318.04			80,000,000.00	65,358,628.98	155,724.66	55,139,899.72
应收款项融资	4,407,395.94						3,835,294.79	8,242,690.73
上述合计	44,546,881.94	203,318.04			80,000,000.00	65,358,628.98	3,991,019.45	63,382,590.45
金融负债	0.00	-35,647.20				4,740.00	-300.00	31,207.20

其他变动的内容

- 1、公司的交易性金融资产为用闲置资金购买的结构性存款，其他变动是 2026 年上半年产生的投资收益，即结构性存款在 2026 年上半年到期赎回时取得的总收益减去未到期时每月末按照保本收益计提的公允价值变动损益后的余额。
- 2、公司的衍生金融资产是公司的外汇远期结售汇业务，其他变动是 2026 年上半年产生的投资收益。
- 3、公司的应收款项融资其他变动是本期银行承兑汇票增减变动净额。
- 4、公司的金融负债是公司的外汇远期结售汇业务，其他变动是 2026 年上半年产生的投资收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	保证金	银行承兑保证金受限
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00		

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
8,707,876.40	72,074,140.81	-87.92%

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		33,985.54		80,000,000.00	65,082,249.94	94,149.66	60,164.12	15,011,899.72	自有资金
其他	11,486.00	169,332.50			276,379.04	264,893.04	95,560.54		自有资金
其他	40,128,000.00							40,128,000.00	自有资金
其他	4,407,395.94						3,835,294.79	8,242,690.73	自有资金

									金
合 计	44,546,881.94	203,318.04	0.00	80,000,000.00	65,358,628.98	359,042.70	3,991,019.45	63,382,590.45	—

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	2,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇-美元	3,002.4	0	1.54	0	3,002.4	2,187.86	814.54	0.89%
远期结售汇-欧元	1,750.6	410.58	11.83	0	1,750.6	1,697.9	463.28	0.51%
合计	4,753.01	410.58	13.37	0	4,753.01	3,885.76	1,277.82	1.40%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报	公司为了减少外汇汇率波动风险，本期继续开展外汇套期保值业务，办理了 11 笔远期结售汇，考虑套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况，暂不采用套期会计进行会计处理。							

告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	本期套期保值业务共产生公允价值变动损益和投资收益 228,945.84 元。
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务可降低汇率波动风险，实现了预期风险管理目标。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、风险分析 公司将遵循谨慎、稳健的风险管理原则开展外汇套期保值业务，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托。但是进行外汇套期保值业务也将存在一定的风险，主要包括： （1）汇率及利率波动风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，在外汇汇率及利率走势与公司判断汇率及利率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率后支出的成本可能超过不锁定时的成本，从而造成潜在损失。 （2）内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员操作失误、系统故障等内部控制机制不完善导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。 （3）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。 （4）法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。 （5）交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损益，将造成公司损失。 2、公司采取的风险控制措施 （1）明确外汇套期保值业务交易原则：外汇套期保值业务以保值为原则，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。 （2）制度建设：公司已建立《汇率风险管理制度》，明确规定外汇套期保值业务交易的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露，有效规范外汇套期保值业务交易行为，控制交易风险。 （3）产品选择：在进行外汇套期保值业务交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的开展业务。 （4）交易对手管理：慎重选择从事外汇套期保值业务的交易对手。公司仅与具有合法资质和资金实力的大型商业银行等金融机构开展外汇套期保值业务，规避可能产生的法律风险。 （5）专人负责：公司财务部负责外汇套期保值业务的具体操作办理，进行交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性。设专人对持有的外汇套期保值合约持续监控，当市场发生重大变化波动剧烈或风险增大时及时上报风险，评估变化情况并提出可行的应急止损措施。预先确定风险应对预案及决策机制，定期汇报及增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。 （6）交易核查：公司内审部定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数	每月底根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。

的设置	
涉诉情况 (如适用)	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有)	2025 年 08 月 26 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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	10000	73,995.30	53,949.20	14,432.68	-77.38	26.42
河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	子公司	汽车零部件的生产与销售	6000	9,706.17	5,132.16	1,147.90	-359.09	-356.01
上海阿诺达科技有限责任公司	子公司	技术开发、交流及推广	1000	185.05	171.79	0.00	-10.27	-10.27
Dongli USA Inc.	子公司	汽车零部件进出口	40 万美元	130.28	97.41	74.71	-1.73	-1.73
Dongli Deutschland GmbH	子公司	金属零件的进出口贸易和批发	58 万欧元	7,447.25	1,209.08	6,180.62	190.96	134.59

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、山东阿诺达汽车零件制造有限公司

山东阿诺达法定代表人：王征，注册资本 10,000 万元，注册地址：山东省德州市宁津县经济开发区长江大街，经营范围：一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；汽车零配件批发；电机制造；有色金属铸造；黑色金属铸造；模具制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工业设计服务；机械设备租赁；非居住房地产租赁；货物进出口；电泳加工；锻件及粉末冶金制品销售；锻件及粉末冶金制品制造；淬火加工；金属表面处理及热处理加工；国内集装箱货物运输代理。许可项目：检验检测服务；道路货物运输（不含危险货物）。截至 2026 年 6 月 30 日，山东阿诺达总资产 73,995.30 万元，净资产 53,949.20 万元；2026 年半年度营业收入 14,432.68 万元，净利润 26.42 万元。

2、河北阿诺达汽车减振器制造有限公司

河北阿诺达法定代表人：王征，注册资本 6,000 万元，注册地址：河北省保定市清苑区新华西路 1800 号，经营范围：一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；汽车零配件批发；电机制造；模具制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工业设计服务；工业机器人制造；工业机器人销售；机械设备租赁；非居住房地产租赁；货物进出口。许可项目：检验检测服务。截至 2026 年 6 月 30 日，河北阿诺达总资产 9,706.17 万元，净资产 5,132.16 万元；2026 年半年度营业收入 1,147.90 万元，净利润-356.01 万元。

3、上海阿诺达科技有限责任公司

上海阿诺达法定代表人：王佳杰，注册资本 1,000 万元，注册地址：上海市闵行区申昆路 1999 号 5 幢 920 室，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；电机制造；模具制造；模具销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工业设计服务；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；高速精密齿轮传动装置销售；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；锻件及粉末冶金制品销售。截至 2026 年 6 月 30 日，上海阿诺达总资产 185.05 万元，净资产 171.79 万元；2026 年半年度营业收入 0 万元，净利润-10.27 万元。

4、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 2026 年 6 月 30 日，东利美国总资产折合人民币 130.28 万元，净资产折合人民币 97.41 万元；2026 年半年度营业收入折合人民币 74.71 万元，净利润折合人民币-1.73 万元。

5、Dongli Deutschland GmbH（东利德国公司）

东利德国法定代表人：王佳杰，注册资本 58 万欧元，注册地址：施瓦岑布鲁克，经营范围：进出口及批发机械零件。截至 2026 年 6 月 30 日，东利德国总资产折合人民币 7,447.25 万元，净资产折合人民币 1,209.08 万元；2026 年半年度营业收入折合人民币 6,180.62 万元，净利润折合人民币 134.59 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司面临的主要风险

（1）市场风险

公司主要产品为汽车零部件，客户多数集中于欧洲、北美洲等地区，在报告期内，公司在海外市场的销售占比为 79.05%，海外市场占比较高。若上述国家的宏观经济环境产生不利的变化，将对公司的经营产生不利影响。另外，公司所在汽车零部件行业属于较为成熟的行业，公司的主营产品面临较大的市场竞争风险，产品降价趋势明显。如果未来公司不能进一步提升自主创新能力、降低成本、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。

（2）下游客户集中度较高的风险

报告期内，公司营业收入为 31,848.60 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 87.21%，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。

（3）订单不足风险

公司业务的发展与汽车市场的发展密切相关，而汽车市场受到宏观经济、国家政策、消费者观念、技术发展水平等多重因素的共同影响，具有更迭频繁、需求变化较快等特点。公司悬架减振器、齿轮、中间壳、锻件产品能否取得充足的客户订单，对公司业绩增长至关重要。

（4）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。

（5）人力成本上升的风险

传统业务方面公司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。但是，在悬架减振器、齿轮、中间壳、锻件产品方面，公司对管理人才、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不断增加。如果未来公司人员增加、薪酬水平上升、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。

（6）汇率波动的风险

公司主要产品出口至海外，与欧洲、北美洲等多地的客户存在业务往来。公司海外贸易的常用结算货币为美元、欧元等货币。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。对产品结构进行了优化布局，一方面夯实汽车发动机减振零件这一基本盘，积极开发传统产品的新项目；另一方面提升齿轮、中间壳、锻件产品的研发、生产能力，开发新客户，实现产能释放，提升公司业绩；同时，加强悬架减振器的宣传力度，增加产品的知名度、认可度，为进入前装市场做好准备。应对境外市场占比高、订单不足的风险，公司销售部门将保持强有力的市场拓展态势，将客户开发重心放在国内市场，努力拓展新客户、新产品，获取更多订单，提高国内市场销售

占比。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，同时，在汇率波动方面，公司在符合国家外汇管理政策的前提下，运用一系列的金融工具进行保值避险，在一定程度上规避汇率风险，降低汇率波动所带来的财务损失；在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购方面，利用采购量大的优势与供应商建立战略采购合作关系，对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过提前预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。在人力成本方面，公司采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力地保证了技术研发团队的稳定。同时，公司将继续培养、引进人才，建立健全员工职业晋升通道，为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 20 日	公司	网络平台线上交流	其他	投资者	公司 2025 年度经营情况，并就投资者关心的问题了解答	互动易（ http://irm.cninfo.com.cn ）《2025 年度业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘亚辉	独立董事	离任	2026 年 05 月 29 日	个人原因
季学武	独立董事	被选举	2026 年 05 月 29 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

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

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

2024 年 7 月 17 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司实施 2024 年限制性股票激励计划获得批准。同日公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 7 月 17 日为授予日，向 155 名激励对象共计授予 228.85 万股限制性股票，授予价格为 6.49 元/股。具体内容详见 2024 年 7 月 17 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2025 年 7 月 11 日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过《关于调整 2024 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》《关于 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据 2024 年度利润分配的实施安排，2024 年限制性股票激励计划第一个归属期授予价格由 6.49 元/股调整为 6.195 元/股。同意公司对 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期满足归属条件的限制性股票进行归属，归属数量为 100.9350 万股，上市流通日为 2025 年 8 月 1 日。具体内容详见 2025 年 7 月 16 日、2025 年 8 月 2 日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2026 年 7 月 13 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》《关于 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据 2025 年度利润分配的实施安排，2024 年限制性股票激励计划第二个归属期授予价格由 6.195 元/股调整为 5.8979 元/股。同意公司对 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期满足归属条件的限制性股票进行归属，归属数量为 42.77 万股，上市流通日为 2026 年 8 月 5 日。具体内容详见 2026 年 7 月 14 日、2026 年 8 月 6 日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司注重维护股东、投资者、职工、合作伙伴、社会等利益相关者的合法权益，时刻关注资本市场动态，关注生产安全及职业发展需求，贯彻监管要求，努力提升公司治理效果和治理水平，全面履行企业社会责任。

（一）股东权益保护

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，提升公司透明度，保障投资者知情权，为投资者的投资决策提供依据。公司规范地召集、召开股东会，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。

（二）投资者权益保护

公司根据证监会有关上市公司投资者关系管理、信息披露的有关要求和《公司章程》《信息披露管理制度》的有关规定制订了《投资者关系管理制度》，建立了多渠道沟通机制，加强与投资者互动交流，致力于保证投资者的合法权益。

（三）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”，尊重和维护员工的自身利益，重视员工的未来发展，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，定期组织培训，创造学习机会，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享公司经营成果。公司严格遵守《劳动法》等法律法规，依法保护职工的合法权益，建立了完善的人力资源管理制度，努力改善员工的工作环境，定期开展员工职业健康检查，为员工配备劳动保护用品，公司重视人才培养，构建了和谐稳定的劳资关系。

（四）供应商、客户权益保护

供应商权益保护方面：公司始终坚持诚信为本，严格按照合约规定履行相应义务，力求与关键供应商建立长期、稳定、双赢的合作关系。报告期，公司进一步完善供应商管理体系，为供应商创造公平、高效的竞争环境，坚决杜绝违反商业道德和市场规则、影响公平竞争的不正当交易行为，保证供应商的合法权益，同时促进公司持续、稳定、健康发展。

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

（五）环境保护与可持续发展

公司持续完善环境、质量、职业健康安全和信息安全的体系建设，持续加强日常运营管理以符合公司可持续发展理念。公司已通过各类评估与体系审核：IATF16949 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO50001 能源管理体系、AEO 海关认证企业标准（高级认证），通过 EcoVadis 评估。

公司在保定两个工厂、山东工厂建设了屋顶太阳能光伏电站，同时大力采用能源消耗系统优化、使用循环水等节能技术，不断推动制造工厂能源管理方面的降本增效。

（六）社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的共赢，严格遵守国家法律法规、政策的规定，始终依法经营，依法诚信纳税，为当地公共财政做出贡献。提供稳定的就业岗位，带动相关产业发展，促进地方经济繁荣。同时，始终坚持回报社会，加强技术创新支持行业发展，以更具社会责任感的组织行为增强其竞争优势，为社会做出力所能及的贡献。

公司 2026 年 3 月 20 日向保定市慈善协会捐款 20 万元，定向用于保定市清苑区清苑镇范围内经核实认定的农村低保对象、农村特困人员、脱贫户及其他低收入困难群体。

公司 2026 年 5 月 19 日向清华大学教育基金会捐款 2 万元，用以支持清华大学车辆与运载学院的建设和发展，设立“清华之友——车辆与运载学院东利机械奖学金”，奖励清华大学车辆与运载学院全日制在读优秀学生。

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

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
保定市升源机械铸造有限公司	保定市升源机械铸造有限公司法定代表人周伟平系公司股东，截至2026年6月30日持有公司股份139万股，持股比例0.95%。	采购	毛坯	根据市场上同期同类产品的采购价格确定	-	1,194.35	20.79%	2,500	否	先货后款	-	2026年07月14日	巨潮资讯网披露的《关于调整2026年度日常关联交易预计金额的公告》（公告编号：2026-038）
合计				--	--	1,194.35	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				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

公司委托清华大学进行汽车用电磁式主动悬架系统电磁调节技术开发，开发费用 500 万元。报告期内发生费用 129.6 万元，截止报告期末累计发生费用 339.31 万元，未超过预计金额。

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
关于公司拟与清华大学签署委托开发合同暨关联交易的公告	2024 年 01 月 23 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

- 1、子公司东利德国与出租方 ThomasBraun 及中介方 LudwigBaur, Am Bahndamm 1, 90571 Schwaig 签订租赁合同，租赁出租方物业用来办公，租赁时间为 2024 年 8 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日，租期 3 年，每月租金 2,190 欧元（不含税）。
- 2、子公司上海阿诺达与上海德莘文化创意发展有限公司签订租赁合同，租赁其部分房屋用于办公使用，租赁期限为 2025 年 4 月 15 日至 2027 年 4 月 30 日，租赁期 2 年，每月租金 16,235 元（含税）。
- 3、子公司河北阿诺达与河北清开启创国控集团有限公司签订租赁合同，租赁其部分园区及厂房用于办公经营使用，租赁期限为 2025 年 7 月 11 日至 2030 年 7 月 10 日，租赁期 5 年，每月租金 202,550 元（含税）。2026 年 7 月 10 日，河北阿诺达与河北清开启创国控集团有限公司签订补充协议，自第二年租期开始，租金每月调整为 227,191.83 元（含税）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东阿诺达	2024 年 03 月 29 日	4,000	2025 年 02 月 13 日	500	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 03 月 13 日	500	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 04 月 08 日	500	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 04 月 15 日	500	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	是	否

			2025 年 04 月 27 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 06 月 27 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 12 月 26 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 12 月 29 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2026 年 02 月 09 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2026 年 03 月 10 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2026 年 04 月 03 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2026 年 04 月 13 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2026 年 05 月 12 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2026 年 06 月 11 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
山东阿 诺达	2024 年 08 月 27 日	5,000	2024 年 12 月 03 日	485	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2024 年 12 月 03	5	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行	是	否

			日					期限届满之日起三年		
			2024 年 12 月 23 日	505	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2024 年 12 月 23 日	5	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 02 月 26 日	290	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 02 月 26 日	5	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 03 月 06 日	190	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 03 月 06 日	5	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 03 月 21 日	440	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 03 月 21 日	5	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 08 月 13 日	345	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 08 月 13 日	5	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2026 年 03 月 18 日	300	连带保证责任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三	否	否

								年		
			2026 年 03 月 26 日	200	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
山东阿 诺达	2025 年 04 月 01 日	1,500	2025 年 06 月 06 日	1,500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
山东阿 诺达	2025 年 04 月 01 日	1,000	2025 年 06 月 26 日	1,000	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
山东阿 诺达	2025 年 04 月 01 日	2,000	2025 年 06 月 26 日	498	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 06 月 26 日	1	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 07 月 24 日	499	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 07 月 24 日	1	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2025 年 08 月 28 日	499	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
			2025 年 08 月 28 日	1	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	是	否
			2026 年 01 月 14 日	500	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
山东阿 诺达	2025 年 04 月 01 日	1,000	2025 年 09 月 26 日	1,000	连带责 任担保	无	无	自主合同 债务履行 期限届满 之日起三 年	否	否
山东阿	2025 年 04 月	3,000	2025 年	1,000	连带责	无	无	自主合同	否	否

诺达	01 日		10 月 21 日		任担保			债务履行期限届满之日起三年		
			2026 年 01 月 23 日	1,000	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
			2026 年 05 月 14 日	1,000	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
山东阿诺达	2025 年 04 月 01 日	800	2025 年 11 月 21 日	800	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
山东阿诺达	2025 年 04 月 01 日	700	2025 年 12 月 23 日	700	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
河北阿诺达	2025 年 04 月 01 日	500	2026 年 03 月 11 日	500	连带责任担保	无	无	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
山东阿诺达	2026 年 04 月 01 日	7,000								
河北阿诺达	2026 年 04 月 01 日	9,500								
东利德国	2026 年 04 月 01 日	10,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			46,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20,284				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			46,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）		14,751				
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）			46,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		20,284				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			46,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		14,751				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				16.19%						
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）	0
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
无								

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	38,616,758	26.31%	0	0	0	-21,250	-21,250	38,595,508	26.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	38,616,758	26.31%	0	0	0	-21,250	-21,250	38,595,508	26.29%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	38,616,758	26.31%	0	0	0	-21,250	-21,250	38,595,508	26.29%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	108,183,242	73.69%	0	0	0	21,250	21,250	108,204,492	73.71%
1、人民币普通股	108,183,242	73.69%	0	0	0	21,250	21,250	108,204,492	73.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	146,800,000	100.00%	0	0	0	0	0	146,800,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

监事离任后六个月锁定期届满，解除限售；同时根据监管规定，在原任职期间每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，该限售继续适用。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王征	24,378,600	0	0	24,378,600	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
王佳杰	9,961,200	0	0	9,961,200	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
靳芳	2,062,500	0	0	2,062,500	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
万占升	548,205	0	0	548,205	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
邵建	483,300	0	0	483,300	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
于亮	386,029	0	0	386,029	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
王瑞生	321,154	0	0	321,154	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
赵建新	238,654	0	0	238,654	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
王东波	66,154	0	0	66,154	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
田红旗	28,654	0	0	28,654	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
杜银婷	28,654	0	0	28,654	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
刘志诚	28,654	0	0	28,654	高管锁定	任期内执行董事、高管限售锁定
华文栓	85,000	21,250	0	63,750	离任锁定	原定任期届满六个月后
合计	38,616,758	21,250	0	38,595,508	—	—

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,857	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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王征	境内自然人	22.14%	32,504,800	0	24,378,600	8,126,200	不适用	0
王佳杰	境内自然人	9.05%	13,281,600	0	9,961,200	3,320,400	不适用	0
孟书明	境内自然人	3.26%	4,783,439	-794,000	0	4,783,439	不适用	0
杜新勇	境内自然人	2.59%	3,800,800	0	0	3,800,800	不适用	0
韩新乐	境内自然人	2.18%	3,204,900	-1,325,500	0	3,204,900	不适用	0
靳芳	境内自然人	1.87%	2,750,000	0	2,062,500	687,500	不适用	0
孟淑亮	境内自然人	1.74%	2,556,500	-573,500	0	2,556,500	不适用	0
曹志洪	境内自然人	1.18%	1,738,800	9,700	0	1,738,800	不适用	0
孔德婧	境内自然人	1.13%	1,658,800	0	0	1,658,800	不适用	0
李佳辰	境内自然人	1.01%	1,480,600	0	0	1,480,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		股东王征与王佳杰系父女关系，王征与靳芳系翁婿关系，靳芳与王佳杰系夫妻关系，孟书明与孟淑亮系兄弟关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
王征	8,126,200					人民币普通股	8,126,200	
孟书明	4,783,439					人民币普通股	4,783,439	
杜新勇	3,800,800					人民币普通股	3,800,800	
王佳杰	3,320,400					人民币普通股	3,320,400	
韩新乐	3,204,900					人民币普通股	3,204,900	
孟淑亮	2,556,500					人民币普通股	2,556,500	
曹志洪	1,738,800					人民币普通股	1,738,800	
孔德婧	1,658,800					人民币普	1,658,800	

		通股	
李佳辰	1,480,600	人民币普通股	1,480,600
韩飞	1,457,200	人民币普通股	1,457,200
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东王征与王佳杰系父女关系，王征与靳芳系翁婿关系，靳芳与王佳杰系夫妻关系，孟书明与孟淑亮系兄弟关系，韩新乐与韩飞系父子关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	177,701,496.85	148,314,289.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,011,899.72	11,486.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	111,774,241.11	118,722,309.84
应收款项融资	8,242,690.73	4,407,395.94
预付款项	2,727,286.67	3,191,517.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,655,846.02	3,398,298.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,159,632.63	193,049,728.21
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,266,247.40	21,602,865.71
流动资产合计	545,539,341.13	492,697,891.34
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	40,128,000.00	40,128,000.00
投资性房地产		
固定资产	660,271,539.61	609,617,762.47
在建工程	24,605,621.92	87,643,016.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,320,325.29	10,627,274.36
无形资产	40,240,918.99	41,025,742.02
其中：数据资源		
开发支出	4,454,169.15	3,071,091.33
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,165,386.43	1,171,009.99
递延所得税资产	4,332,228.11	5,334,449.25
其他非流动资产	4,791,888.41	20,722,039.03
非流动资产合计	790,310,077.91	819,340,384.97
资产总计	1,335,849,419.04	1,312,038,276.31
流动负债：		
短期借款	135,133,123.41	105,080,670.85
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	31,207.20	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,861,409.32	93,112,185.18
预收款项		
合同负债	267,186.04	750,604.91
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	10,547,493.32	13,644,180.10
应交税费	1,586,156.66	2,406,308.64
其他应付款	3,538,740.65	3,331,365.37
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	68,579,689.87	26,836,668.24
其他流动负债	142,533.77	17,199.59
流动负债合计	337,687,540.24	245,179,182.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	77,806,874.68	106,664,940.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,725,730.91	6,761,416.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,463,513.82	1,573,763.76
递延所得税负债	1,206,884.53	2,854,673.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,203,003.94	117,854,794.71
负债合计	424,890,544.18	363,033,977.59
所有者权益：		
股本	146,800,000.00	146,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	531,083,259.76	530,685,069.50
减：库存股	15,933,452.53	15,933,452.53
其他综合收益	224,382.76	1,010,500.37
专项储备	3,704,425.03	2,884,592.98
盈余公积	40,442,550.99	40,442,550.99
一般风险准备		
未分配利润	204,637,708.85	243,115,037.41
归属于母公司所有者权益合计	910,958,874.86	949,004,298.72
少数股东权益		
所有者权益合计	910,958,874.86	949,004,298.72
负债和所有者权益总计	1,335,849,419.04	1,312,038,276.31

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,860,439.67	122,695,064.40
交易性金融资产	15,011,899.72	11,486.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	106,446,090.05	111,504,464.31
应收款项融资	3,702,324.31	2,607,390.59
预付款项	9,253,911.25	16,080,783.74
其他应收款	9,477,726.21	15,251,494.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,729,676.42	94,660,749.97
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	519,712.07	3,159,313.67
流动资产合计	385,001,779.70	365,970,746.78
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	480,632,643.07	478,546,872.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	40,128,000.00	40,128,000.00
投资性房地产		
固定资产	85,065,556.62	86,223,777.42
在建工程	1,636,668.20	5,309,937.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,682,130.14	9,009,606.86
其中：数据资源		
开发支出	4,454,169.15	3,071,091.33
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	248,672.61	234,184.80
递延所得税资产		
其他非流动资产	145,830.00	467,038.69
非流动资产合计	620,993,669.79	622,990,509.24
资产总计	1,005,995,449.49	988,961,256.02
流动负债：		
短期借款	25,056,976.12	5,003,590.28
交易性金融负债	31,207.20	
衍生金融负债		

应付票据	15,000,000.00	
应付账款	60,928,713.82	43,004,552.38
预收款项		
合同负债	52,002.77	53,450.55
应付职工薪酬	4,927,749.33	8,089,425.61
应交税费	781,352.85	404,072.03
其他应付款	2,308,353.09	2,258,598.73
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	28,605,626.31	8,987,002.00
其他流动负债	123,026.30	3,739.41
流动负债合计	137,815,007.79	67,804,430.99
非流动负债：		
长期借款	72,823,278.01	84,235,805.70
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	1,463,513.82	1,573,763.76
递延所得税负债	1,175,233.16	2,795,423.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,462,024.99	88,604,992.50
负债合计	213,277,032.78	156,409,423.49
所有者权益：		
股本	146,800,000.00	146,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	531,083,259.76	530,685,069.50
减：库存股	15,933,452.53	15,933,452.53
其他综合收益		
专项储备	2,218,179.60	1,674,343.06
盈余公积	40,442,550.99	40,442,550.99
未分配利润	88,107,878.89	128,883,321.51
所有者权益合计	792,718,416.71	832,551,832.53
负债和所有者权益总计	1,005,995,449.49	988,961,256.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	318,485,979.36	333,436,379.75

其中：营业收入	318,485,979.36	333,436,379.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	312,065,400.86	279,564,055.87
其中：营业成本	236,484,733.15	234,384,273.72
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	2,841,594.42	3,008,104.52
销售费用	16,402,073.12	16,065,805.15
管理费用	23,473,316.96	23,110,985.98
研发费用	20,595,736.76	15,600,704.55
财务费用	12,267,946.45	-12,605,818.05
其中：利息费用	3,690,901.51	1,803,947.82
利息收入	316,973.61	290,853.96
加：其他收益	573,184.66	941,093.11
投资收益（损失以“—”号填列）	155,424.66	123,012.36
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）	167,670.84	63,473.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	369,087.00	-304,684.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,078,688.15	-2,895,812.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	8,212.63	286,506.11
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,615,470.14	52,085,912.28
加：营业外收入	603,860.16	613,604.04
减：营业外支出	526,646.72	54,882.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,692,683.58	52,644,634.31

减：所得税费用	-438,812.86	6,124,955.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,131,496.44	46,519,679.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,131,496.44	46,519,679.29
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	5,131,496.44	46,519,679.29
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-786,117.61	834,028.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-786,117.61	834,028.20
（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	-786,117.61	834,028.20
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	-786,117.61	834,028.20
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	4,345,378.83	47,353,707.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,345,378.83	47,353,707.49
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	0.0353	0.3223
（二）稀释每股收益	0.0353	0.3202

法定代表人：王征
 主管会计工作负责人：刘志诚
 会计机构负责人：刘志诚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	255,545,039.42	274,556,320.79

减：营业成本	202,650,913.19	208,700,405.92
税金及附加	1,555,056.74	1,646,384.53
销售费用	12,075,561.71	9,944,767.78
管理费用	15,506,974.79	15,914,978.25
研发费用	14,909,851.74	10,580,104.73
财务费用	7,213,169.45	-7,432,726.08
其中：利息费用	1,426,600.10	558,436.10
利息收入	305,706.39	255,621.89
加：其他收益	159,469.42	164,387.26
投资收益（损失以“—”号填列）	214,714.50	123,012.36
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）	167,670.84	63,473.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-30,411.28	-281,724.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-520,907.37	-514,080.95
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,982.15	267,208.82
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,626,030.06	35,024,682.81
加：营业外收入	208,162.73	480,253.13
减：营业外支出	414,245.18	43,296.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,419,947.61	35,461,639.70
减：所得税费用	-1,413,434.77	3,728,527.89
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,833,382.38	31,733,111.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,833,382.38	31,733,111.81
（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	2, 833, 382. 38	31, 733, 111. 81
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	2026 年半年度	2025 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	316, 106, 271. 02	339, 392, 832. 36
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	34, 069, 225. 87	24, 093, 515. 38
收到其他与经营活动有关的现金	1, 314, 539. 22	1, 348, 751. 48
经营活动现金流入小计	351, 490, 036. 11	364, 835, 099. 22
购买商品、接受劳务支付的现金	161, 477, 930. 79	199, 608, 802. 03
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	72, 630, 424. 71	63, 959, 737. 83
支付的各项税费	12, 746, 933. 15	18, 511, 444. 12
支付其他与经营活动有关的现金	41, 345, 766. 80	24, 315, 938. 07
经营活动现金流出小计	288, 201, 055. 45	306, 395, 922. 05
经营活动产生的现金流量净额	63, 288, 980. 66	58, 439, 177. 17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65, 000, 000. 00	94, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金	272, 945. 54	217, 182. 14
处置固定资产、无形资产和其他长	22, 564. 00	595, 092. 62

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	65,295,509.54	94,812,274.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,093,167.91	58,670,472.11
投资支付的现金	80,000,000.00	74,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,093,167.91	132,670,472.11
投资活动产生的现金流量净额	-31,797,658.37	-37,858,197.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	96,540,000.00	136,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	96,540,000.00	136,300,000.00
偿还债务支付的现金	58,620,000.00	67,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,125,866.78	45,058,765.18
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	198,593.13	166,075.45
筹资活动现金流出小计	105,944,459.91	113,194,840.63
筹资活动产生的现金流量净额	-9,404,459.91	23,105,159.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,699,655.47	2,177,661.79
五、现金及现金等价物净增加额	19,387,206.91	45,863,800.98
加：期初现金及现金等价物余额	148,314,289.94	111,678,887.87
六、期末现金及现金等价物余额	167,701,496.85	157,542,688.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	241,994,678.10	248,608,110.38
收到的税费返还	18,987,551.73	14,575,719.77
收到其他与经营活动有关的现金	1,033,347.60	948,775.51
经营活动现金流入小计	262,015,577.43	264,132,605.66
购买商品、接受劳务支付的现金	130,828,133.59	193,079,161.49
支付给职工以及为职工支付的现金	37,645,679.77	34,759,402.98
支付的各项税费	2,260,861.29	7,439,155.57
支付其他与经营活动有关的现金	33,793,715.11	16,994,914.10
经营活动现金流出小计	204,528,389.76	252,272,634.14
经营活动产生的现金流量净额	57,487,187.67	11,859,971.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	94,000,000.00
取得投资收益收到的现金	272,945.54	217,182.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,800.00	595,092.62

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	65,275,745.54	94,812,274.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,408,120.53	5,189,725.65
投资支付的现金	82,000,000.00	79,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,408,120.53	84,189,725.65
投资活动产生的现金流量净额	-22,132,374.99	10,622,549.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,540,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,540,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,290,000.00	16,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,025,769.01	43,847,622.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,315,769.01	59,917,622.75
筹资活动产生的现金流量净额	-16,775,769.01	-7,917,622.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,413,668.40	2,493,608.68
五、现金及现金等价物净增加额	16,165,375.27	17,058,506.56
加：期初现金及现金等价物余额	122,695,064.40	93,362,918.73
六、期末现金及现金等价物余额	138,860,439.67	110,421,425.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	146,800,000.00				530,685,069.50	15,933,452.53	1,010,500.37	2,884,592.98	40,442,550.99		243,115,037.41		949,004,298.72		949,004,298.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,800,000.00				530,685,069.50	15,933,452.53	1,010,500.37	2,884,592.98	40,442,550.99		243,115,037.41		949,004,298.72		949,004,298.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					398,190.26		-786,117.61	819,832.05			-38,477,328.56		-38,045,423.86		-38,045,423.86
（一）综合收益总额							-786,117.61				5,131,496.44		4,345,378.83		4,345,378.83
（二）所有者投入和减少资本					569,415.51								569,415.51		569,415.51
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					569,415.51								569,415.51		569,415.51
4．其他															
（三）利润分配											-43,608,825.00		-43,608,825.00		-43,608,825.00
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,608,825.00		-43,608,825.00		-43,608,825.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								819,832.05					819,832.05		819,832.05
1. 本期提取								2,254,195.14					2,254,195.14		2,254,195.14
2. 本期使用								-1,434,363.09					-1,434,363.09		-1,434,363.09
（六）其他					-171,225.25								-171,225.25		-171,225.25
四、本期期末余额	146,800,000.00				531,083,259.76	15,933,452.53	224,382.76	3,704,425.03	40,442,550.99		204,637,708.85		910,958,874.86		910,958,874.86

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	146,800,000.00				531,973,622.68	27,123,176.17	107,531.19	1,576,702.34	37,244,499.53		222,056,790.14		912,635,969.71		912,635,969.71
加：会计政策变 更															
前期差错更 正															
其他															
二、本年期初余额	146,800,000.00				531,973,622.68	27,123,176.17	107,531.19	1,576,702.34	37,244,499.53		222,056,790.14		912,635,969.71		912,635,969.71
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）					4,968,709.09		834,028.20	763,296.50			3,213,659.29		9,779,693.08		9,779,693.08
（一）综合收益总额							834,028.20				46,519,679.29		47,353,707.49		47,353,707.49
（二）所有者投入和 减少资本					4,319,748.72								4,319,748.72		4,319,748.72
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					4,319,748.72								4,319,748.72		4,319,748.72
4. 其他															
（三）利润分配											-43,306,020.00		-43,306,020.00		-43,306,020.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股											-43,306,020.00		-43,306,020.00		-43,306,020.00

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								763,296.50					763,296.50		763,296.50
1. 本期提取								2,109,261.79					2,109,261.79		2,109,261.79
2. 本期使用								- 1,345,965.29					-1,345,965.29		-1,345,965.29
(六)其他					648,960.37								648,960.37		648,960.37
四、本期期末余额	146,800,000.00				536,942,331.77	27,123,176.17	941,559.39	2,339,998.84	37,244,499.53		225,270,449.43		922,415,662.79		922,415,662.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	146,800,000.00				530,685,069.50	15,933,452.53		1,674,343.06	40,442,550.99	128,883,321.51		832,551,832.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,800,000.00				530,685,069.50	15,933,452.53		1,674,343.06	40,442,550.99	128,883,321.51		832,551,832.53
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					398,190.26			543,836.54		-40,775,442.62		-39,833,415.82
（一）综合收益总额										2,833,382.38		2,833,382.38
（二）所有者投入和减少资本					569,415.51							569,415.51
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					569,415.51							569,415.51
4.其他												
（三）利润分配										-43,608,825.00		-43,608,825.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-43,608,825.00		-43,608,825.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								543,836.54				543,836.54
1. 本期提取								1,194,488.16				1,194,488.16
2. 本期使用								-650,651.62				-650,651.62
(六) 其他					-171,225.25							-171,225.25
四、本期期末余额	146,800,000.00				531,083,259.76	15,933,452.53		2,218,179.60	40,442,550.99	88,107,878.89		792,718,416.71

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	146,800,000.00				531,973,622.68	27,123,176.17		1,015,882.84	37,244,499.53	143,406,878.42		833,317,707.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,800,000.00				531,973,622.68	27,123,176.17		1,015,882.84	37,244,499.53	143,406,878.42		833,317,707.30
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					4,968,709.09			444,173.98		-11,572,908.19		-6,160,025.12
（一）综合收益总额										31,733,111.81		31,733,111.81
（二）所有者投入和减少资本					4,319,748.72							4,319,748.72
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					4,319,748.72							4,319,748.72
4. 其他												
（三）利润分配										-43,306,020.00		-43,306,020.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,306,020.00		-43,306,020.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								444,173.98				444,173.98
1. 本期提取								1,179,032.55				1,179,032.55
2. 本期使用								-734,858.57				-734,858.57
（六）其他					648,960.37							648,960.37
四、本期期末余额	146,800,000.00				536,942,331.77	27,123,176.17		1,460,056.82	37,244,499.53	131,833,970.23		827,157,682.18

三、公司基本情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系保定市东利机械制造有限公司（以下简称东利有限公司），东利有限公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 12 月 1 日在保定市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省保定市。公司现持有统一社会信用代码为 91130600700921230H 的营业执照，注册资本 14,680.00 万元，股份总数 14,680 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 38,595,508 股；无限售条件的流通股份 A 股 108,204,492 股。公司股票已于 2022 年 6 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二十四次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Dongli Deutschland GmbH、Dongli USA Inc. 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的预付账款认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的其他应付账款认定为重要其他应付账款
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的预收款项认定为重要预收款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项金额超过利润总额 5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 15% 的子公司、非全资子公司认定为重要子公司、非全资子公司
重要的境外经营实体	公司将营业收入超过集团营业收入的 15% 的境外经营实体认定为重要境外经营实体
重要的开发支出	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的开发支出认定为重要开发支出

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

② 金融资产的后续计量方法

A 以摊余成本计量的金融资产

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

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

B 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）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、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法**(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产**

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

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

（2）投资成本的确定

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

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

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

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

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

B 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

② 不属于“一揽子交易”的会计处理

A 个别财务报表

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

B 合并财务报表

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

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

③ 属于“一揽子交易”的会计处理

A 个别财务报表

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

B 合并财务报表

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

14、固定资产

（1）确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、25	3%、5%	3.80%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-15	5%	6.33%-19.00%
运输工具	年限平均法	4	4%、5%	23.75%-24.00%
办公设备	年限平均法	3-5	3%、5%	19.00%-32.33%
固定资产改良及装修	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%

15、在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额

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

17、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产包括土地使用权、软件及商标等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	使用寿命 50 年，确定依据为预期为企业带来未来经济利益的期间	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
商标	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 研发支出的归集范围

A 人员人工费用

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

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

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

B 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

C 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

D 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

E 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

F 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

G 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

H 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

②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：A 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；B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C 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；D 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；E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

将研发内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。试制样机初步完成研制之前，为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；完成原理研究总结至大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，予以资本化。

18、长期资产减值

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

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

19、长期待摊费用

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

20、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。

21、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。

22、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。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以物流签收方式交付的，到货签收确认收入，以零库存管理方式交易的，按取得双方确认的提货报告确认收入。公司通过来料加工服务收取加工费的，以客户签收确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以 FOB、FCA 等方式交易的，公司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；以 EXW 方式交易的，根据合同要求将货物交给客户委托的提货人且经其签收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
不适用

24、合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

25、合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、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。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、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。

（5）同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：①拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

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

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

②租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、安全生产费

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）采用套期会计的依据、会计处理方法

①套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

②对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：A 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；B 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；C 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

③套期会计处理

A 公允价值套期

a 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

b 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

B 现金流量套期

a 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

b 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

c 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（2）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐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%和 21% ¹
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%、20%、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	1.2%
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%

注：1 Dongli Deutschland GmbH 现行增值税税率为 19%，Dongli Deutschland GmbH 出口到捷克的增值税税率为 21%。

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、山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	15%
河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	25%
上海阿诺达科技有限责任公司	20%
Dongli Deutschland GmbH	28.43% ¹
Dongli USA Inc.	27% ²

注：1 Dongli Deutschland GmbH 注册于德国施瓦岑布鲁克。根据德国税法，所得税由公司税、团结附加费、营业税组成，其中公司税 15%、团结附加费 0.825%、营业税 12.6%，合计 28.425%，约为 28.43%。

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

2、税收优惠

(1) 经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，公司于 2023 年 11 月 14 日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202313003197，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2026 年 1-6 月所得税减按 15%税率计缴。

(2) 经山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，子公司山东阿诺达汽车零部件制造有限公司于 2025 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202537006550，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，山东阿诺达汽车零部件制造有限公司 2026 年 1-6 月所得税减按 15%税率计缴。

(3) 子公司上海阿诺达科技有限责任公司属于小微企业，年应纳税所得额不超过 300 万元，《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，2026 年 1-6 月减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,923.90	47,998.50
银行存款	167,653,572.95	148,266,291.44
其他货币资金	10,000,000.00	
合计	177,701,496.85	148,314,289.94
其中：存放在境外的款项总额	7,736,164.62	12,175,897.16

其他说明

期末其他货币资金 10,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,011,899.72	11,486.00
其中：		
结构性存款	15,011,899.72	
远期结售汇		11,486.00
其中：		
合计	15,011,899.72	11,486.00

其他说明：

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	117,849,056.01	125,174,486.70
1 至 2 年	60,321.66	174,293.46
2 至 3 年	116,482.80	2,511.00
合计	118,025,860.47	125,351,291.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	368,856.88	0.31%	368,856.88	100.00%		380,438.73	0.30%	380,438.73	100.00%	
其中：										
破产重整客户应收账款	368,856.88	0.31%	368,856.88	100.00%		380,438.73	0.30%	380,438.73	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	117,657,003.59	99.69%	5,882,762.48	5.00%	111,774,241.11	124,970,852.43	99.70%	6,248,542.59	5.00%	118,722,309.84
其中：										
账龄组合	117,657,003.59	99.69%	5,882,762.48	5.00%	111,774,241.11	124,970,852.43	99.70%	6,248,542.59	5.00%	118,722,309.84
合计	118,025,860.47	100.00%	6,251,619.36	5.30%	111,774,241.11	125,351,291.16	100.00%	6,628,981.32	5.29%	118,722,309.84

按单项计提坏账准备类别名称：破产重整客户应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
破产重整客户应收账款	380,438.73	380,438.73	368,856.88	368,856.88	100.00%	客户经法院裁定破产重整
合计	380,438.73	380,438.73	368,856.88	368,856.88		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	117,657,003.59	5,882,762.48	5.00%
合计	117,657,003.59	5,882,762.48	

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，应收账款账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	380,438.73				-11,581.85 ¹	368,856.88
按组合计提坏账准备	6,248,542.59	-365,780.11				5,882,762.48
合计	6,628,981.32	-365,780.11			-11,581.85	6,251,619.36

注：1 其他变动系外币报表折算所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	39,112,335.67		39,112,335.67	33.14%	1,955,616.80
客户二	32,264,659.60		32,264,659.60	27.34%	1,613,232.98
客户三	16,901,990.53		16,901,990.53	14.32%	845,099.56
客户四	12,654,540.08		12,654,540.08	10.72%	632,727.01
客户五	4,747,864.40		4,747,864.40	4.02%	237,393.22
合计	105,681,390.28		105,681,390.28	89.54%	5,284,069.57

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,242,690.73	4,407,395.94
合计	8,242,690.73	4,407,395.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,242,690.73	100.00%			8,242,690.73	4,407,395.94	100.00%			4,407,395.94
其中：										
银行承兑汇票	8,242,690.73	100.00%			8,242,690.73	4,407,395.94	100.00%			4,407,395.94
合计	8,242,690.73	100.00%			8,242,690.73	4,407,395.94	100.00%			4,407,395.94

按组合计提坏账准备类别名称：按票据类型计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	8,242,690.73		
合计	8,242,690.73		

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据是票据类型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，确定票据类型为银行承兑汇票的，预期信用损失为零，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,396,633.26	
合计	14,396,633.26	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
银行承兑汇票	4,407,395.94						3,835,294.79	8,242,690.73

(5) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,655,846.02	3,398,298.30
合计	3,655,846.02	3,398,298.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	2,975,682.27	2,760,689.24
押金保证金	1,004,256.85	1,016,702.24
其他	63,687.54	412.50
合计	4,043,626.66	3,777,803.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,775,253.81	3,561,708.74
1至2年	72,391.00	6,300.00
2至3年	8,406.00	18,010.00
3年以上	187,575.85	191,785.24
3至4年	22,504.00	15,788.00
4至5年	25,076.00	23,570.00
5年以上	139,995.85	152,427.24
合计	4,043,626.66	3,777,803.98

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,043,626.66	100.00%	387,780.64	9.59%	3,655,846.02	3,777,803.98	100.00%	379,505.68	10.05%	3,398,298.30
其中：										
账龄组合	4,043,626.66	100.00%	387,780.64	9.59%	3,655,846.02	3,777,803.98	100.00%	379,505.68	10.05%	3,398,298.30
合计	4,043,626.66	100.00%	387,780.64	9.59%	3,655,846.02	3,777,803.98	100.00%	379,505.68	10.05%	3,398,298.30

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,043,626.66	387,780.64	9.59%
合计	4,043,626.66	387,780.64	

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，其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	178,085.44	201,420.24		379,505.68
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,619.55	3,619.55		
本期计提	14,296.80	-6,021.84		8,274.96

2026 年 6 月 30 日余额	188,762.69	199,017.95		387,780.64
-------------------	------------	------------	--	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	379,505.68	8,274.96				387,780.64
合计	379,505.68	8,274.96				387,780.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局	应收出口退税	2,975,682.27	1 年以内	73.59%	148,784.11
河北清开启创国控集团有限公司	押金保证金	729,180.00	1 年以内	18.03%	36,459.00
BM VIROLLE	押金保证金	155,342.00	1 年以内：6,704.00； 1-2 年：23,686.00； 2-3 年：8,406.00； 3 年以上：116,546.00	3.85%	123,452.80
Ludwig Baur Baufinanzierungsberatung und Immobilien	押金保证金	51,029.85	3 年以上	1.26%	51,029.85
上海德莘文化创意发展有限公司	押金保证金	48,705.00	1-2 年	1.20%	4,870.50
合计		3,959,939.12		97.93%	364,596.26

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,687,369.74	98.54%	2,931,111.74	91.84%
1 至 2 年	25,421.56	0.93%	246,083.05	7.71%
2 至 3 年	13,710.00	0.50%	13,710.00	0.43%
3 年以上	785.37	0.03%	612.61	0.02%
合计	2,727,286.67		3,191,517.40	

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：

无。

(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（元）	占预付款项 账面余额的比例（%）
长城汽车股份有限公司	938,487.28	29.49
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	14.29
广州好再来轮胎有限公司	296,500.00	9.32
国网河北省电力有限公司保定市清苑区供电分公司	284,846.08	8.95
博宇金属股份有限公司	163,972.28	5.15
小 计	2,138,498.00	67.20

其他说明：

无。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	75,086,189.07	2,325,637.96	72,760,551.11	65,242,009.73	3,531,734.42	61,710,275.31
在产品	13,239,323.51	94,395.74	13,144,927.77	9,703,285.63	24,040.66	9,679,244.97
库存商品	61,028,865.92	2,919,603.43	58,109,262.49	52,966,937.38	2,810,655.55	50,156,281.83
发出商品	56,273,919.76	927,002.44	55,346,917.32	69,681,995.50	771,706.86	68,910,288.64
委托加工物资	1,713,913.99	38,898.27	1,675,015.72	2,485,245.53	16,803.40	2,468,442.13
低值易耗品	122,958.22		122,958.22	125,195.33		125,195.33
合计	207,465,170.47	6,305,537.84	201,159,632.63	200,204,669.10	7,154,940.89	193,049,728.21

(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	3,531,734.42	-230,098.63		975,997.83		2,325,637.96
在产品	24,040.66	83,757.54		13,402.46		94,395.74
库存商品	2,810,655.55	1,776,206.07		1,667,258.19		2,919,603.43
发出商品	771,706.86	1,394,890.35		1,239,594.77		927,002.44
委托加工物资	16,803.40	53,932.82		31,837.95		38,898.27
合计	7,154,940.89	3,078,688.15		3,928,091.20		6,305,537.84

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料/委托加工物资/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品/发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵/待认证/待退增值税进项税额	23,217,384.52	16,172,720.30
预缴企业所得税额	1,212,037.66	4,905,016.45
其他	836,825.22	525,128.96

合计	25,266,247.40	21,602,865.71
----	---------------	---------------

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	40,128,000.00	40,128,000.00
合计	40,128,000.00	40,128,000.00

其他说明：

2019 年 1 月 1 日公司将原值为 1,824 万元，净值为 1,824 万元的可供出售金融资产，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该资产自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年，故在其他非流动金融资产列报。

公司持有保定银行股份有限公司 1,824 万股股份，2025 年 12 月，保定银行股份有限公司以 2.20 元/股的价格溢价募集新股 2.50 亿股，是最近一次增资，公司以最近一次募集新股价格作为其公允价值进行计量。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	660,271,539.61	609,617,762.47
合计	660,271,539.61	609,617,762.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产改良及装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	217,710,557.76	649,034,486.10	17,374,617.13	10,598,892.53	4,132,922.03	898,851,475.55
2. 本期增加金额		78,625,449.95	3,321,316.39	178,759.33	2,806,204.76	84,931,730.43
(1) 购置		6,662,261.70	993,772.66	163,035.34	128,960.40	7,948,030.10
(2)		71,963,188.25	2,327,543.73	15,723.99	2,677,244.36	76,983,700.33

在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少 金额	68,574.00	677,378.78		117,555.84		863,508.62
(1) 处置或报废	68,574.00	677,378.78		116,620.53		862,573.31
(2) 其他减少 ¹				935.31		935.31
4. 期末余额	217,641,983.76	726,982,557.27	20,695,933.52	10,660,096.02	6,939,126.79	982,919,697.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	61,133,412.96	214,136,297.51	7,205,129.00	5,643,039.21	1,115,834.40	289,233,713.08
2. 本期增加 金额	4,313,591.48	26,553,278.83	1,815,285.99	838,371.77	627,681.59	34,148,209.66
(1) 计提	4,313,591.48	26,553,278.83	1,815,285.99	838,371.77	627,681.59	34,148,209.66
3. 本期减少 金额	326,324.99	293,620.21		113,819.79		733,764.99
(1) 处置或报废	326,324.99	293,620.21		112,914.89		732,860.09
(2) 其他减少				904.90		904.90
4. 期末余额	65,120,679.45	240,395,956.13	9,020,414.99	6,367,591.19	1,743,515.99	322,648,157.75
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	152,521,304.31	486,586,601.14	11,675,518.53	4,292,504.83	5,195,610.80	660,271,539.61
2. 期初账面 价值	156,577,144.80	434,898,188.59	10,169,488.13	4,955,853.32	3,017,087.63	609,617,762.47

注：1 办公设备账面原值及累计折旧的其他减少系外币报表折算所致

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,605,621.92	87,643,016.52
合计	24,605,621.92	87,643,016.52

(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	23,288,607.34		23,288,607.34	82,827,033.15		82,827,033.15
房屋建筑物工程	396,948.52		396,948.52	2,639,754.36		2,639,754.36
BI 系统及其他软件	774,225.35		774,225.35	669,913.75		669,913.75
其他	145,840.71		145,840.71	1,506,315.26		1,506,315.26
合计	24,605,621.92		24,605,621.92	87,643,016.52		87,643,016.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东锻造车间设备	20,635,800.00	10,835,196.88	3,697,407.14	6,912,670.76		7,619,933.26	79.58%	75%				其他
山东机加工车间设备	41,213,688.04	28,375,570.00	3,865,002.41	21,019,477.72		11,221,094.69	88.40%	85%				其他
山东铸造车间设备	45,319,150.00	36,984,068.17	788,718.39	36,984,058.27		788,728.29	94.18%	95%				其他
汽车悬架减振器智能制造项目（募投资金部分）	11,611,677.90	3,837,431.03		3,837,431.03			99.27%	95%				募集资金
汽车悬架减振器智能制造项目（自有资金部分）		2,104,212.84	4,231,993.54	2,341,367.15	853,150.66 ¹	3,141,688.57						其他
保定机加工车间设备	2,092,349.86	1,615,669.25	216,640.96	1,511,747.68		320,562.53	98.96%	95%				其他
管理软件	1,112,400.00	669,913.75	175,821.04		71,509.44 ²	774,225.35	85.43%	85%				其他
其他	6,468,002.81	3,220,954.60	1,895,382.35	4,376,947.72		739,389.23	87.83%	85%				其他
合计	128,453,068.61	87,643,016.52	14,870,965.83	76,983,700.33	924,660.10	24,605,621.92						

注：1 系转入长期待摊费用，是在租入厂房内进行的装修改造费用。

2 系转入无形资产。

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,079,063.87	12,079,063.87
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	34,354.92	34,354.92
(1) 其他 ¹	34,354.92	34,354.92
4. 期末余额	12,044,708.95	12,044,708.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,451,789.51	1,451,789.51
2. 本期增加金额	1,291,680.23	1,291,680.23
(1) 计提	1,291,680.23	1,291,680.23
3. 本期减少金额	19,086.08	19,086.08
(1) 处置		
(2) 其他	19,086.08	19,086.08
4. 期末余额	2,724,383.66	2,724,383.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,320,325.29	9,320,325.29
2. 期初账面价值	10,627,274.36	10,627,274.36

注：1 账面原值和累计折旧的本期减少金额中的其他系外币报表折算所致。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
----	-------	-----	-------	----	----	----

一、账面原值						
1. 期初余额	46,296,707.50			9,178,106.91	41,000.00	55,515,814.41
2. 本期增加 金额				153,493.08		153,493.08
（1）购 置				81,983.64		81,983.64
（2）内 部研发						
（3）企 业合并增加						
（4）在 建工程转入				71,509.44		71,509.44
3. 本期减少 金额						
（1）处 置						
4. 期末余额	46,296,707.50			9,331,599.99	41,000.00	55,669,307.49
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,132,224.68			4,352,367.63	5,480.08	14,490,072.39
2. 本期增加 金额	462,968.04			473,062.25	2,285.82	938,316.11
（1）计 提	462,968.04			473,062.25	2,285.82	938,316.11
3. 本期减少 金额						
（1）处 置						
4. 期末余额	10,595,192.72			4,825,429.88	7,765.90	15,428,388.50
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	35,701,514.78			4,506,170.11	33,234.10	40,240,918.99
2. 期初账面 价值	36,164,482.82			4,825,739.28	35,519.92	41,025,742.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

14、开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	4,454,169.15		4,454,169.15	3,071,091.33		3,071,091.33
合 计	4,454,169.15		4,454,169.15	3,071,091.33		3,071,091.33

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注八之说明。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用	936,825.19	1,145,526.90	165,638.27		1,916,713.82
软件服务费	97,392.34	67,924.53	25,134.84		140,182.03
信披费用	136,792.46		28,301.88		108,490.58
合计	1,171,009.99	1,213,451.43	219,074.99		2,165,386.43

其他说明

无。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,477,708.00	2,096,420.05	13,445,711.81	2,329,468.34
内部交易未实现利润	10,017,626.25	2,320,264.06	14,604,646.94	3,516,651.11
可抵扣亏损	16,032,952.44	2,433,833.70	1,922,577.56	546,588.80
股权激励费用	1,744,488.73	261,673.31	2,417,027.60	362,554.14
租赁负债	9,585,437.18	2,390,195.38	10,402,923.80	2,569,843.03
递延收益	1,463,513.82	219,527.07	1,573,763.76	236,064.56
质量保证金	119,286.90	17,893.04		
金融资产公允价值变动	31,207.20	4,681.08		
合计	51,472,220.52	9,744,487.69	44,366,651.47	9,561,169.98

(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
金融资产公允价值变动	21,899,899.72	3,284,984.95	21,899,486.00	3,284,922.90
固定资产一次性扣除	6,820,961.72	1,023,144.25	7,803,429.29	1,170,514.40
使用权资产	9,320,325.29	2,311,014.91	10,627,274.36	2,625,957.07
合计	38,041,186.73	6,619,144.11	40,330,189.65	7,081,394.37

(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	5,412,259.58	4,332,228.11	4,226,720.73	5,334,449.25
递延所得税负债	5,412,259.58	1,206,884.53	4,226,720.73	2,854,673.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,311,510.21	6,166,017.06
内部交易未实现利润	-977,539.01	
股权激励费用	85,354.93	68,957.41
资产减值准备	921,922.19	1,172,408.43
合计	10,341,248.32	7,407,382.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	75.46	75.46	此亏损是子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司产生的亏损。
2029 年	1,023.67	1,023.67	此亏损是子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司产生的亏损。
2030 年	4,422,709.61	4,422,709.61	此亏损是子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司和上海阿诺达科技有限责任公司产生的亏损。
2031 年	4,153,871.41		此亏损是子公司河北阿诺达汽车减振器制造有限公司和上海阿诺达科技有限责任公司产生的亏损。
合计	8,577,680.15	4,423,808.74	

其他说明

无。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,791,888.41		4,791,888.41	20,722,039.03		20,722,039.03

合计	4,791,888.41		4,791,888.41	20,722,039.03		20,722,039.03
----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	保证金	银行承兑保证金受限				
合计	10,000,000.00	10,000,000.00						

其他说明：

无。

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00 ¹	40,000,000.00
信用借款	95,040,000.00	65,000,000.00
应计利息	93,123.41	80,670.85
合计	135,133,123.41	105,080,670.85

注：1 质押借款系以专利质押。

短期借款分类的说明：

贷款方式	贷款主体	贷款银行	账面金额（元）	具体担保
信用借款	东利机械	招商银行石家庄分行	5,000,000.00	无
信用借款	东利机械	中国银行保定分行	15,000,000.00	无
信用借款	东利机械	浦发银行保定分行	5,040,000.00	无
信用借款	东利机械	招商银行石家庄分行	5,000,000.00	无
信用借款	河北阿诺达	中国银行保定分行	5,000,000.00	东利机械保证
质押借款	山东阿诺达	中国邮政储蓄银行宁津县支行	40,000,000.00	东利机械保证、专利质押
信用借款	山东阿诺达	中国银行保定分行	25,000,000.00	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	青岛银行德州科技支行	30,000,000.00	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中信银行保定分行	5,000,000.00	东利机械保证

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	31,207.20	
其中：		
远期结售汇	31,207.20	
其中：		
合计	31,207.20	

其他说明：

无。

21、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	96,100,325.14	72,582,009.64
应付设备工程款	21,761,084.18	20,530,175.54
合计	117,861,409.32	93,112,185.18

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,538,740.65	3,331,365.37
合计	3,538,740.65	3,331,365.37

(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	2,462,240.65	1,920,865.37
押金保证金	1,076,500.00	1,410,500.00
合计	3,538,740.65	3,331,365.37

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	267,186.04	750,604.91
合计	267,186.04	750,604.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、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	13,644,180.10	63,516,902.65	67,233,981.29	9,927,101.46
二、离职后福利-设定提存计划		6,077,547.77	5,457,155.91	620,391.86
合计	13,644,180.10	69,594,450.42	72,691,137.20	10,547,493.32

(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	13,613,318.79	55,865,146.24	59,983,459.30	9,495,005.73
2、职工福利费		2,408,310.91	2,408,310.91	
3、社会保险费	9,261.31	3,795,480.00	3,480,303.22	324,438.09
其中：医疗保险费	9,261.31	3,374,636.16	3,086,700.03	297,197.44
工伤保险费		420,843.84	393,603.19	27,240.65
4、住房公积金		1,296,872.20	1,296,872.20	
5、工会经费和职工教育经费	21,600.00	151,093.30	65,035.66	107,657.64
合计	13,644,180.10	63,516,902.65	67,233,981.29	9,927,101.46

(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		5,813,169.63	5,218,774.75	594,394.88
2、失业保险费		264,378.14	238,381.16	25,996.98
合计		6,077,547.77	5,457,155.91	620,391.86

其他说明：

无。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,002.06	22,250.44
企业所得税		1,182,134.25
个人所得税	290,406.18	312,506.67
城市维护建设税	92,622.97	91,628.72
房产税	393,495.42	401,891.07
土地使用税	200,083.20	200,083.20
印花税	112,772.60	129,698.27
教育费附加	40,016.99	39,269.45
地方教育附加	26,677.99	26,179.63
残保金	428,075.70	0.00
其他	1,003.55	666.94
合计	1,586,156.66	2,406,308.64

其他说明

无。

26、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	66,120,000.00	24,410,000.00
一年内到期的租赁负债	2,415,296.76	2,406,561.16
应计利息	44,393.11	20,107.08
合计	68,579,689.87	26,836,668.24

其他说明：

无。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	119,286.90	
待转销项税额	23,246.87	17,199.59
合计	142,533.77	17,199.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	77,750,000.00	106,580,000.00
应计利息	56,874.68	84,940.66
合计	77,806,874.68	106,664,940.66

长期借款分类的说明：

贷款方式	贷款主体	贷款银行	账面金额 (元)	其中：一年 内到期 (元)	开始日期	到期日期	利率	具体担保
信用借款	东利机械	中国银行保定分行	8,750,000.00	1,250,000.00	2025/3/20	2028/3/18	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1bp=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国银行保定分行	8,750,000.00	1,250,000.00	2025/6/4	2028/6/3	实际提款日定价基础利率减 35 基点（1bp=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.65%	无
信用借款	东利机械	中国银行保定分行	9,375,000.00	1,250,000.00	2025/9/24	2028/9/23	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1bp=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国银行保定分行	9,375,000.00	1,250,000.00	2025/12/22	2028/12/17	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1bp=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国农业银行保定阳光支行	2,550,000.00	2,550,000.00	2024/11/21	2026/8/28	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1bp=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国农业银行保定阳光支行	6,600,000.00	400,000.00	2025/4/29	2028/4/28	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1bp=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国农业银行保定阳光支行	4,900,000.00	200,000.00	2025/7/30	2028/7/28	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国农业银行保定阳光支行	6,500,000.00	200,000.00	2026/1/26	2029/1/25	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国建设银行清苑支行	9,800,000.00	9,800,000.00	2025/6/30	2027/6/26	实际提款日定价基础利率减 35 基点（1基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.65%	无
信用借款	东利机械	中国建设银行清苑支行	4,900,000.00	200,000.00	2025/8/28	2027/8/26	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国光大银行保定分行	4,990,000.00	4,990,000.00	2025/7/29	2027/1/28	实际提款日定价基础利率减 50 基点（1基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.50%	无
信用借款	东利机械	中国光大银行保定分行	4,990,000.00	4,990,000.00	2025/8/27	2027/2/12	实际提款日定价基础利率减 50 基点（1基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.50%	无
信用借款	东利机械	中国工商银行清苑支行	4,990,000.00	20,000.00	2025/10/30	2028/10/30	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无

信用借款	东利机械	中国工商银行清苑支行	4,990,000.00	20,000.00	2025/11/26	2028/11/14	实际提款日定价基础利率减 45 基点（1 基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.55%	无
信用借款	东利机械	中国工商银行清苑支行	5,000,000.00	20,000.00	2026/5/25	2029/5/25	实际提款日定价基础利率减 60 基点（1 基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.40%	无
信用借款	东利机械	邮储银行保定分行	4,900,000.00	200,000.00	2025/11/26	2027/11/23	实际提款日定价基础利率减 47 基点（1 基点=0.01%）；每年调整一次，本期期末利率为 2.53%	无
信用借款	山东阿诺达	中信银行保定分行	4,850,000.00	4,850,000.00	2024/12/3	2026/12/2	实际提款日定价基础利率减 15 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.85%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中信银行保定分行	5,050,000.00	5,050,000.00	2024/12/23	2026/12/1	实际提款日定价基础利率减 15 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.85%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中信银行保定分行	2,900,000.00	2,900,000.00	2025/2/26	2027/2/25	实际提款日定价基础利率减 15 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.85%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中信银行保定分行	1,900,000.00	1,900,000.00	2025/3/6	2027/3/5	实际提款日定价基础利率减 15 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.85%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中信银行保定分行	4,400,000.00	4,400,000.00	2025/3/21	2027/3/20	实际提款日定价基础利率减 15 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.85%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中信银行保定分行	3,450,000.00	3,450,000.00	2025/8/13	2027/4/24	实际提款日定价基础利率减 5 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.95%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中国光大银行保定分行	4,980,000.00	4,980,000.00	2025/6/26	2026/12/25	实际提款日定价基础利率减 40 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.60%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中国光大银行保定分行	4,990,000.00	4,990,000.00	2025/7/24	2027/1/23	实际提款日定价基础利率减 40 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.60%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中国光大银行保定分行	4,990,000.00	4,990,000.00	2025/8/28	2027/2/27	实际提款日定价基础利率减 40 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.60%	东利机械保证
信用借款	山东阿诺达	中国光大银行保定分行	5,000,000.00	20,000.00	2026/1/14	2027/7/16	实际提款日定价基础利率减 40 基点（1 基点=0.01%），每年调整一次，本期期末利率为 2.60%	东利机械保证

其他说明，包括利率区间：

无

29、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	6,961,581.37	7,115,505.13
减：未确认融资费用	-235,850.46	-354,088.48
合计	6,725,730.91	6,761,416.65

其他说明

无。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,573,763.76		110,249.94	1,463,513.82	与资产相关的政府补助
合计	1,573,763.76		110,249.94	1,463,513.82	

其他说明：

无。

31、股本

单位：元

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

其他说明：

无。

32、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）	528,743,224.88			528,743,224.88
其他资本公积	1,941,844.62	398,190.26		2,340,034.88
合计	530,685,069.50	398,190.26		531,083,259.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 398,190.26 元，其中以权益结算的股份支付确认的费用总额为 569,415.51 元，确认递延所得税资产计入资本公积金额为-171,225.25 元。本期股权激励情况详见本财务报表附注十五之说明。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,933,452.53			15,933,452.53
合计	15,933,452.53			15,933,452.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

34、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	1,010,500.37	-786,117.61				-786,117.61		224,382.76
外币财务报表折算差额	1,010,500.37	-786,117.61				-786,117.61		224,382.76
其他综合收益合计	1,010,500.37	-786,117.61				-786,117.61		224,382.76

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。

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,884,592.98	2,254,195.14	1,434,363.09	3,704,425.03
合计	2,884,592.98	2,254,195.14	1,434,363.09	3,704,425.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费为2,254,195.14元，实际支出1,434,363.09元。

36、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	40,442,550.99			40,442,550.99
合计	40,442,550.99			40,442,550.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	243,115,037.41	222,056,790.14
调整后期初未分配利润	243,115,037.41	222,056,790.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,131,496.44	46,519,679.29
减：应付普通股股利	43,608,825.00	43,306,020.00
期末未分配利润	204,637,708.85	225,270,449.43

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无

38、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	312,510,567.80	231,125,438.69	330,005,664.41	231,977,562.79
其他业务	5,975,411.56	5,359,294.46	3,430,715.34	2,406,710.93
合计	318,485,979.36	236,484,733.15	333,436,379.75	234,384,273.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	318,342,245.36	236,484,733.15	318,342,245.36	236,484,733.15
其中：				
汽车制造行业	309,688,474.46	229,192,057.12	309,688,474.46	229,192,057.12
其他行业	8,653,770.90	7,292,676.03	8,653,770.90	7,292,676.03
按经营地区分类	318,342,245.36	236,484,733.15	318,342,245.36	236,484,733.15
其中：				
境内	66,594,395.32	61,563,851.13	66,594,395.32	61,563,851.13
境外	251,747,850.04	174,920,882.02	251,747,850.04	174,920,882.02
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	318,342,245.36	236,484,733.15	318,342,245.36	236,484,733.15
其中：				
在某一时点确认收入	318,342,245.36	236,484,733.15	318,342,245.36	236,484,733.15
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
按产品分类	318,342,245.36	236,484,733.15	318,342,245.36	236,484,733.15
其中：				
燃油汽车零部件	280,404,081.22	201,621,655.38	280,404,081.22	201,621,655.38
新能源汽车零部件	29,284,393.24	27,570,401.74	29,284,393.24	27,570,401.74
其他	8,653,770.90	7,292,676.03	8,653,770.90	7,292,676.03
按销售模式分类	318,342,245.36	236,484,733.15	318,342,245.36	236,484,733.15
其中：				
直销	291,328,883.77	212,969,754.45	291,328,883.77	212,969,754.45
经销	27,013,361.59	23,514,978.70	27,013,361.59	23,514,978.70
合计	318,342,245.36	236,484,733.15	318,342,245.36	236,484,733.15

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至120天	主要是汽车零部件产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	付款期限一般为产品交付后60天至90天	主要是加工服务	是	无	无

其他说明

公司主要销售汽车零部件，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司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；以 EXW 方式交易的，根据合同要求将货物交给客户委托的提货人且经其签收后确认收入。

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 16,221,140.85 元，其中，16,221,140.85 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

无。

39、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	608,126.52	697,127.91
教育费附加	261,268.51	306,497.22
房产税	1,020,638.49	949,698.20
土地使用税	515,710.66	515,710.66
印花税	206,678.23	278,061.52
地方教育附加	174,179.00	204,331.48
其他	54,993.01	56,677.53
合计	2,841,594.42	3,008,104.52

其他说明：

无。

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,681,302.80	12,792,574.22
折旧摊销费	3,878,879.09	2,934,955.74
中介费	2,251,093.05	2,368,137.84
办公费	1,821,678.53	1,125,376.76
股权激励	315,315.51	2,222,494.42
招待费	567,929.63	607,664.32
残疾人保障金	450,575.67	409,193.94
差旅费	212,203.63	327,909.06
水电费	117,605.67	107,730.55
燃料费	89,303.03	100,427.15
广告宣传费	3,000.00	5,000.00
其他	84,430.35	109,521.98
合计	23,473,316.96	23,110,985.98

其他说明

无。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	4,277,678.10	3,137,082.63
运输装卸费	2,819,155.84	3,783,082.92
仓储费	3,198,196.07	2,992,906.36
报关及港杂费	2,075,439.27	1,637,098.71
职工薪酬	1,238,646.74	1,368,743.49
车辆费	640,500.22	673,816.42
保险费	528,463.26	589,044.29
办公费	547,495.44	297,368.15
样品费	127,648.56	906,373.01
差旅费	281,691.97	320,919.57
股权激励	37,304.82	231,394.42
折旧费	37,529.43	38,305.69
其他	592,323.40	89,669.49
合计	16,402,073.12	16,065,805.15

其他说明：

无。

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	10,198,717.55	8,538,183.60
直接投入	4,861,704.80	3,538,891.81
折旧摊销	1,519,273.91	1,551,260.64
股权激励	123,833.55	1,207,574.77
其他费用	3,892,206.95	764,793.73
合计	20,595,736.76	15,600,704.55

其他说明

无。

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,690,901.51	1,803,947.82
利息收入	-316,973.61	-290,853.96
汇兑损失	8,637,869.08	-14,288,988.84
银行手续费及其他	256,149.47	170,076.93
合计	12,267,946.45	-12,605,818.05

其他说明

无。

44、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
增值税加计抵减	399,080.98	762,337.98
与收益相关的政府补助	500.00	3,000.00
与资产相关的政府补助	110,249.94	100,531.28
代扣个人所得税手续费返还	58,103.74	8,500.00
录用退伍军人减征增值税	5,250.00	66,723.85
合 计	573,184.66	941,093.11

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	203,318.04	63,473.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	169,332.50	
交易性金融负债	-35,647.20	
合计	167,670.84	63,473.76

其他说明：

无。

46、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	155,724.66	123,012.36
交易性金融负债在持有期间的投资收益	-300.00	
合计	155,424.66	123,012.36

其他说明

本期投资收益为购买结构性存款及远期结售汇业务取得的投资收益。

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-39,342.76
应收账款坏账损失	377,361.96	-211,475.33
其他应收款坏账损失	-8,274.96	-53,866.37
合计	369,087.00	-304,684.46

其他说明

无。

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,078,688.15	-2,895,812.48
合计	-3,078,688.15	-2,895,812.48

其他说明：

无。

49、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	8,212.63	286,506.11

50、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
罚没收入	557,455.78	611,386.25	557,455.78
非流动资产毁损报废利得	97.41	2,217.16	97.41
其他	46,306.97	0.63	46,306.97
合计	603,860.16	613,604.04	603,860.16

其他说明：

无。

51、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	220,000.00		220,000.00
工伤补助金	60,748.00	363.99	60,748.00
非流动资产毁损报废损失	75,998.19	45,647.62	75,998.19
滞纳金	169,900.49	4,643.79	169,900.49
无法收回款项清理		3,402.33	
其他	0.04	824.28	0.04
合计	526,646.72	54,882.01	526,646.72

其他说明：

无。

52、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	377,980.36	8,138,577.76
递延所得税费用	-816,793.22	-2,013,622.74
合计	-438,812.86	6,124,955.02

(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	4,692,683.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	703,902.54
子公司适用不同税率的影响	289,445.88
调整以前期间所得税的影响	377,980.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,383.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	934,887.12
加计扣除费用的影响	-3,024,412.61
所得税费用	-438,812.86

其他说明：

无。

53、其他综合收益

详见附注七、34。

54、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	102,706.71	689,610.73
利息收入	316,973.61	290,853.96
保证金	600,000.00	326,500.00
其他	294,858.90	41,786.79
合计	1,314,539.22	1,348,751.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项销售费用	15,066,472.25	14,377,361.55
支付的各项管理、研发费用	13,579,519.89	9,155,227.09
支付的财务费用	251,537.81	170,076.93
保证金	10,934,000.00	412,000.00
其他	1,514,236.85	201,272.50
合计	41,345,766.80	24,315,938.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	65,000,000.00	94,000,000.00
合计	65,000,000.00	94,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	17,093,167.91	58,670,472.11
购买理财产品	80,000,000.00	74,000,000.00
合计	97,093,167.91	132,670,472.11

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	198,593.13	166,075.45
合计	198,593.13	166,075.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	105,080,670.85	80,040,000.00	6,760,242.90	56,667,119.49	80,670.85	135,133,123.41
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	131,095,047.74	16,500,000.00	1,951,190.08	5,469,922.29	105,047.74	143,971,267.79
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	9,167,977.81		171,642.99	198,593.13		9,141,027.67
合计	245,343,696.40	96,540,000.00	8,883,075.97	62,335,634.91	185,718.59	288,245,418.87

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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）
背书转让的商业汇票金额	23,957,981.98	13,386,676.49
其中：支付货款	18,960,147.57	4,492,024.91
支付固定资产等长期资产购置款	4,997,834.41	8,894,651.58

55、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	5,131,496.44	46,519,679.29
加：资产减值准备	2,709,601.15	3,200,496.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,148,209.66	26,108,802.01
使用权资产折旧	1,291,680.23	129,653.96
无形资产摊销	938,316.11	904,237.18
长期待摊费用摊销	219,074.99	22,299.15
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）	-8,212.63	-286,506.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	75,900.78	43,430.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-167,670.84	-63,473.76
财务费用（收益以“－”号填列）	12,328,770.59	-12,485,041.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-155,424.66	-123,012.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,002,221.14	-1,159,675.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,647,789.11	-1,502,907.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,188,592.57	-12,232,860.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,972,672.16	-17,909,086.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,764,239.49	26,509,844.17
其他	819,832.05	763,296.50
经营活动产生的现金流量净额	63,288,980.66	58,439,177.17
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	167,701,496.85	157,542,688.85
减：现金的期初余额	148,314,289.94	111,678,887.87
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	19,387,206.91	45,863,800.98

（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	167,701,496.85	148,314,289.94
其中：库存现金	47,923.90	47,998.50
可随时用于支付的银行存款	167,653,572.95	148,266,291.44
三、期末现金及现金等价物余额	167,701,496.85	148,314,289.94

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	10,000,000.00		银行承兑汇票保证金受限
合计	10,000,000.00		

其他说明：

无。

56、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			23,495,569.24
其中：美元	1,374,505.06	6.8109	9,361,616.51
欧元	1,819,720.71	7.7671	14,133,952.73
港币			
应收账款			78,831,423.86
其中：美元	6,666,248.97	6.8109	45,403,155.11
欧元	4,303,828.81	7.7671	33,428,268.75
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			206,371.85
其中：欧元	26,570.00	7.7671	206,371.85
应付账款			3,757,083.96
其中：美元	95,683.35	6.8109	651,689.73
欧元	399,813.86	7.7671	3,105,394.23
其他应付款			3,850.93
其中：欧元	495.80	7.7671	3,850.93

其他说明：

无。

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

☒适用 ☐不适用

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

57、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

无。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租屋顶（承租方用于光伏发电）	143,734.00	
合计	143,734.00	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	10,279,605.97	8,699,330.12
直接投入	4,861,704.80	3,538,891.81

折旧摊销	1,519,273.91	1,551,260.64
股权激励	130,022.95	1,294,058.94
其他费用	5,188,206.95	764,793.73
合计	21,978,814.58	15,848,335.24
其中：费用化研发支出	20,595,736.76	15,600,704.55
资本化研发支出	1,383,077.82	247,630.69

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
磁悬浮悬架减振器技术研究	3,071,091.33	87,077.82	1,296,000.00			4,454,169.15
合计	3,071,091.33	87,077.82	1,296,000.00			4,454,169.15

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
磁悬浮悬架减振器技术研究	路试验证	2027 年 12 月 31 日	产品销售	2024 年 01 月 01 日	形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备

开发支出减值准备

单位：元

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

九、合并范围的变更

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	100,000,000.00	山东德州市	山东德州市	生产销售汽车零部件	100.00%		设立
Dongli Deutschland GmbH	4,260,892.30	德国施瓦岑布鲁克	德国施瓦岑布鲁克	销售汽车零部件	100.00%		设立
Dongli USA Inc.	2,592,700.00	美国密歇根州	美国密歇根州	销售汽车零部件	100.00%		设立
河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	60,000,000.00	河北保定市	河北保定市	生产销售汽车零部件	100.00%		设立
上海阿诺达科技有限责任公司	10,000,000.00	上海闵行区	上海闵行区	研发销售汽车	100.00%		设立

司				零部件			
---	--	--	--	-----	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	1,573,763.76			110,249.94		1,463,513.82	与资产相关
小计	1,573,763.76			110,249.94		1,463,513.82	

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	110,749.94	103,531.28
合 计	110,749.94	103,531.28

其他说明

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

① 信用风险管理实务

A 信用风险的评价方法

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

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

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

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

B 违约和已发生信用减值资产的定义

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

a 债务人发生重大财务困难；

b 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

c 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

② 预期信用损失的计量

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

③ 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、3、与七、4 及七、5 之说明。

④ 信用风险敞口及信用风险集中度

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

A 货币资金

本公司将银行存款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。

B 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 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 89.54%（2025 年 12 月 31 日：90.28%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（2）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	212,939,998.09	217,006,411.79	136,939,595.03	80,066,816.76	
交易性金融负债	31,207.20	31,207.20	31,207.20		
应付账款	117,861,409.32	117,861,409.32	117,861,409.32		
其他应付款	3,538,740.65	3,538,740.65	3,538,740.65		
一年内到期的非流动负债	68,579,689.87	71,358,299.33	71,358,299.33		
其他流动负债	119,286.90	119,286.90	119,286.90		
租赁负债	6,725,730.91	6,961,581.37		4,646,724.23	2,314,857.14
小 计	409,796,062.94	416,876,936.56	329,848,538.43	84,713,540.99	2,314,857.14

（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	211,745,611.51	219,478,775.96	110,373,079.05	109,105,696.91	

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
应付账款	93,112,185.18	93,112,185.18	93,112,185.18		
其他应付款	3,331,365.37	3,331,365.37	3,331,365.37		
一年内到期的非流动负债	26,836,668.24	27,098,065.90	27,098,065.90		
其他流动负债					
租赁负债	6,761,416.65	7,115,505.13		4,800,647.99	2,314,857.14
小 计	341,787,246.95	350,135,897.54	233,914,695.50	113,906,344.90	2,314,857.14

(3) 市场风险

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

① 利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 198,670,000.00 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 185,990,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

② 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、56 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☒适用 ☐不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结售汇	根据会计准则的要求，公司将套期保值业务相关的套期工具(衍生品)按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定作为交易性金融资产/负债进行会计处理，不适用《企业会计准则第 24 号—套期会计》的相关规定。	对公司本期利润的影响金额为 228,945.84 元。

其他说明

无。

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	14,396,633.26	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		14,396,633.26		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	14,396,633.26	
合计		14,396,633.26	

十三、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		55,139,899.72		55,139,899.72
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,139,899.72		55,139,899.72
（2）权益工具投资		40,128,000.00		40,128,000.00
（4）远期结售汇		15,011,899.72		15,011,899.72
持续以公允价值计量的资产总额		55,139,899.72	8,242,690.73	63,382,590.45
（六）交易性金融负债		31,207.20		31,207.20
衍生金融负债		31,207.20		31,207.20
持续以公允价值计量的负债总额		31,207.20		31,207.20
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的权益工具投资为非上市股权投资，采用被投资企业最近一次融资的价格对非上市股权进行估值。

本公司持有的第二层次公允价值计量的结构性存款为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要为合约或可比预期收益率。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资项目为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十四、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：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、（1）。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保定市升源机械铸造有限公司	持有公司股份 0.95% 的股东周伟平与其亲属控制企业
清华大学	公司与清华大学委托开发项目负责人于良耀系公司前任独立董事，已于 2023 年 11 月 10 日换届离任；公司现任独立董事季学武系清华大学教授

其他说明

无。

4、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
保定市升源机械铸造有限公司	毛坯	11,943,510.37	25,000,000.00	否	9,574,783.19
清华大学	汽车用电磁式主动悬架系统电磁调节技术研发	1,296,000.00	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

（2） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,727,415.01	3,000,728.15

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	9,659,399.84	5,521,703.92

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							7,150.00	42,169.99
研发人员							1,280.00	7,549.31
销售人员								
生产人员							270.00	1,592.43
合计							8,700.00	51,311.73

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2024 年授予人员	限制性股票的行权价格为 5.8979 元/股 ¹	合同剩余期限 16 天		

注：1 根据公司于 2025 年 7 月 11 日召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》等法律法规、规范性文件以及《公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，并根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意授予价格由 6.49 元/股调整为 6.195 元/股。

根据公司于 2026 年 7 月 13 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等法律法规、规范性文件以及《公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本次激励计划”）的规定，并根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意本次激励计划的授予价格由 6.195 元/股调整为 5.8979 元/股。

其他说明

(1) 股票期权激励计划（含首次授予和预留授予）授予情况

根据公司 2024 年 7 月 17 日第四届董事会第七次会议审议通过的《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，经调整后，拟向符合条件的 155 名激励对象授予 228.85 万份限制性股票。

(2) 股票期权激励计划行权期限及考核要求

首次授予股票期权在授权日起满 12 个月后分两期行权，每期行权的比例分别为 50%、50%。行权条件分为公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求。公司层面业绩考核要求的考核年度为 2024-2025 年 2 个会计年度，各年度业绩考核目标如下表所示：

考核指标	归属期	考核年度	目标值（Am）	触发值（An）
营业收入	第一个归属期	2024 年	2024 年营业收入不低于 64,000 万元	2024 年营业收入不低于 62,000 万元
	第二个归属期	2025 年	2025 年营业收入不低于 81,500 万元	2025 年营业收入不低于 75,000 万元
扣除非经常性损益的净利润	第一个归属期	2024 年	2024 年净利润不低于 6,600 万元	2024 年净利润不低于 6,300 万元
	第二个归属期	2025 年	2024 年和 2025 年两年累计净利润不低于 13,800 万元	2024 年和 2025 年两年累计净利润不低于 13,000 万元
考核指标	各考核年度营业收入完成情况		对应比例（M）	公司层面归属比例（X）
营业收入（Y）	$Y \geq A_m$		$M=100\%$	$X=50\%M+50\%N$
	$A_n \leq Y < A_m$		$M=80\%$	
	$Y < A_n$		$M=0$	
考核指标	各考核年度净利润完成情况		对应比例（N）	
扣除非经常性损益的净利润	$Z \geq A_m$		$N=100\%$	
	$A_n \leq Z < A_m$		$N=80\%$	
	$Z < A_n$		$N=0$	

注：上述“扣除非经常性损益的净利润”和“营业收入”口径以经会计师事务所审计的合并报表为准；上述“扣除非经常性损益的净利润”以剔除公司全部在有效期内的股权激励计划和员工持股计划（如有）所涉及的股份支付费用影响的数值作为计算依据

激励对象个人层面的绩效考核按照公司内部绩效考核相关制度实施，依照激励对象的考核结果确定其实际归属的股份数量。激励对象的个人考核评价结果划分为 S、A、B、C、D 五个档次，届时根据以下考核评级表中对应的个人层面归属比例确定激励对象的实际归属的股份数量：

个人绩效考核结果	S	A	B	C	D
个人层面归属比例（Q）	100%			50%	0%

在公司业绩考核目标达成的前提下，激励对象当期实际归属的限制性股票数量=个人当期计划归属的限制性股票数量×公司层面归属比例（X）×个人层面归属比例（Q）。

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属的部分，作废失效，不可递延至下期归属。

（3）股票期权激励计划部分限制性股票作废情况

公司于 2026 年 7 月 13 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等法律法规、规范性文件以及《公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本次激励计划”）的规定，并根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意作废 69.38 万股已授予但尚未归属的限制性股票。

本次激励计划中有 5 名激励对象已离职，已不符合激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票合计 4.86 万股不得归属，由公司作废处理。根据公司测算，本次激励计划第二个归属期公司层面业绩考核对应的可归属比例为 40.00%。因此，合计 64.374 万股限制性股票因公司层面业绩考核未完全达标而不得归属，由公司作废处理。本次激励计划中，有 5 名激励对象 2025 年度个人绩效考核结果为“C”，个人层面归属比例为 50%，其对应的 0.146 万股限制性股票不得归属并由公司作废。

综上，本次合计作废限制性股票数量为 69.38 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性股票份额为基数，综合考虑每个资产负债表日可归属职工人数变动情况、各个可归属年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,151,297.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	569,415.51

其他说明

无。

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	315,315.51	
研发人员	130,022.95	
生产人员	86,772.23	
销售人员	37,304.82	
合计	569,415.51	

其他说明

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 7 月 13 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，确认符合归属条件的激励对象 147 人，合计可归属限制性股票数量为 42.77 万股，授予价格为 5.8979 元/股。

截至 2026 年 7 月 16 日，公司已收到 147 名激励对象以货币缴纳出资额合计 2,522,531.96 元，同时，公司转销交付职工的库存股成本 4,741,511.67 元和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额 2,421,134.51 元，按照其差额调增资本公积（股本溢价）202,154.80 元。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资事项进行了审验并于 2026 年 7 月 27 日出具了《验证报告》（天健验[2026]7-26 号），经审验：截至 2026 年 7 月 16 日止，公司中国银行股份有限公司保定分行 100147999185 账户实际已收到 147 名股权激励对象以货币资金缴纳的股票认购资金合计人民币贰佰伍拾贰万贰仟伍佰叁拾壹元玖角陆分（¥2,522,531.96）。

本次归属的第二类限制性股票归属日期和上市流通日期均为 2026 年 8 月 5 日。

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

十八、其他重要事项

1、分部信息

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

本公司主要业务为生产和销售汽车零部件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七、38 之说明。

2、其他

公司作为承租人的租赁

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、12 之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	191,156.27	12,778.74
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	198,593.13	166,075.45
售后租回交易产生的相关损益		

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一、1 之说明。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,029,786.83	115,066,232.53
1 至 2 年	60,321.66	174,293.46
2 至 3 年	116,482.80	2,511.00
合计	110,206,591.29	115,243,036.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	176,804.46	0.16%	176,804.46	100.00%		176,804.46	0.15%	176,804.46	100.00%	
其中：										
破产重整客户应收账款	176,804.46	0.16%	176,804.46	100.00%		176,804.46	0.15%	176,804.46	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,029,786.83	99.84%	3,583,696.78	3.26%	106,446,090.05	115,066,232.53	99.85%	3,561,768.22	3.10%	111,504,464.31
其中：										
账龄组合	71,673,935.43	65.04%	3,583,696.78		68,090,238.65	71,235,363.95	61.81%	3,561,768.22	5.00%	67,673,595.73
合并范围内关联往来组合	38,355,851.40	34.80%			38,355,851.40	43,830,868.58	38.04%			43,830,868.58
合计	110,206,591.29	100.00%	3,760,501.24	3.41%	106,446,090.05	115,243,036.99	100.00%	3,738,572.68	3.24%	111,504,464.31

按单项计提坏账准备类别名称：破产重整客户应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
破产重整客户应收账款	176,804.46	176,804.46	176,804.46	176,804.46	100.00%	客户经法院裁定破产重整
合计	176,804.46	176,804.46	176,804.46	176,804.46		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	71,673,935.43	3,583,696.78	5.00%
合计	71,673,935.43	3,583,696.78	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5. 00
1-2 年	10. 00
2-3 年	50. 00
3 年以上	100. 00

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内关联往来组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	38,355,851.40		
合计	38,355,851.40		

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据是客户类型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，确定客户类型为合并范围内关联方的，预期信用损失为零，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	176,804.46					176,804.46
按组合计提坏账准备	3,561,768.22	21,928.56				3,583,696.78
合计	3,738,572.68	21,928.56				3,760,501.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	32,264,659.60		32,264,659.60	29.28%	1,613,232.98
客户二	22,588,554.63		22,588,554.63	20.50%	
客户三	15,767,296.77		15,767,296.77	14.31%	
客户四	11,605,564.04		11,605,564.04	10.53%	580,278.20
客户五	7,060,927.90		7,060,927.90	6.41%	353,046.40
合计	89,287,002.94		89,287,002.94	81.03%	2,546,557.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,477,726.21	15,251,494.10
合计	9,477,726.21	15,251,494.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	6,566,688.85	12,592,186.55
应收出口退税	2,975,682.27	2,760,689.24
押金保证金	175,342.00	184,710.00
其他	55,000.00	412.50
合计	9,772,713.12	15,537,998.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,202,344.46	14,036,992.44
1 至 2 年	247,056.81	65,712.15
2 至 3 年	87,678.78	187,853.30
3 年以上	1,235,633.07	1,247,440.40
3 至 4 年	1,121,591.07	1,125,550.40
4 至 5 年	25,076.00	23,570.00
5 年以上	88,966.00	98,320.00
合计	9,772,713.12	15,537,998.29

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,772,713.12	100.00%	294,986.91	3.02%	9,477,726.21	15,537,998.29	100.00%	286,504.19	1.84%	15,251,494.10
其中：										
合并范围内关联往来组合	6,566,688.85	67.19%			6,566,688.85	12,592,186.55	81.04%			12,592,186.55
账龄组合	3,206,024.27	32.81%	294,986.91	9.20%	2,911,037.36	2,945,811.74	18.96%	286,504.19	9.73%	2,659,307.55
合计	9,772,713.12	100.00%	294,986.91	3.02%	9,477,726.21	15,537,998.29	100.00%	286,504.19	1.84%	15,251,494.10

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,206,024.27	294,986.91	9.20%
合计	3,206,024.27	294,986.91	

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，其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内关联往来组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	6,566,688.85		
合计	6,566,688.85		

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据是客户类型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，确定客户类型为合并范围内关联方的，预期信用损失为零，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	139, 191. 19	147, 313. 00		286, 504. 19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1, 184. 30	1, 184. 30		
本期计提	13, 862. 42	-5, 379. 70		8, 482. 72
2026 年 6 月 30 日余额	151, 869. 31	143, 117. 60		294, 986. 91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	286, 504. 19	8, 482. 72				294, 986. 91
合计	286, 504. 19	8, 482. 72				294, 986. 91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期

				余额合计数的比例	未余额
河北阿诺达汽车减振器有限公司	合并范围内关联方往来	5,101,736.12	1 年以内	52.20%	
国家税务总局	应收出口退税	2,975,682.27	1 年以内	30.45%	148,784.11
Dongli Deutschland GmbH	合并范围内关联方往来	1,464,952.73	1 年以内: 63,222.07; 1-2 年: 223,370.81; 2-3 年: 79,272.78; 3 年以上: 1,099,087.07	15.00%	
BM VIROLLE	押金保证金	155,342.00	1 年以内: 6,704.00; 1-2 年: 23,686.00; 2-3 年: 8,406.00; 3 年以上: 116,546.00	1.59%	123,452.80
张齐	其他	25,000.00	1 年以内	0.26%	1,250.00
合计		9,722,713.12		99.50%	273,486.91

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	480,632,643.07		480,632,643.07	478,546,872.54		478,546,872.54
合计	480,632,643.07		480,632,643.07	478,546,872.54		478,546,872.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	411,252,898.93					69,373.01	411,322,271.94	
Dongli Deutschland GmbH	4,632,316.20						4,632,316.20	
Dongli USA Inc.	2,592,700.00						2,592,700.00	
河北阿诺达汽车减振器制造有限公司	60,068,957.41					16,397.52	60,085,354.93	
上海阿诺达科技有限责任公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	478,546,872.54		2,000,000.00			85,770.53	480,632,643.07	

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	248,646,056.04	196,402,095.23	262,440,073.89	196,831,877.87
其他业务	6,898,983.38	6,248,817.96	12,116,246.90	11,868,528.05
合计	255,545,039.42	202,650,913.19	274,556,320.79	208,700,405.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	255,181,666.12	202,287,539.89	255,181,666.12	202,287,539.89
其中：				
汽车制造行业	247,071,261.94	195,408,679.37	247,071,261.94	195,408,679.37
其他行业	8,110,404.18	6,878,860.52	8,110,404.18	6,878,860.52
按经营地区分类	255,181,666.12	202,287,539.89	255,181,666.12	202,287,539.89
其中：				
境内	47,709,842.41	42,177,782.53	47,709,842.41	42,177,782.53
境外	207,471,823.71	160,109,757.36	207,471,823.71	160,109,757.36
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	255,181,666.12	202,650,913.19	255,181,666.12	202,650,913.19
其中：				
在某一时点确认收入	255,181,666.12	202,650,913.19	255,181,666.12	202,650,913.19
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
按产品分类	255,181,666.12	202,287,539.89	255,181,666.12	202,287,539.89
其中：				
燃油汽车零部件	231,575,951.80	182,885,882.45	231,575,951.80	182,885,882.45
新能源汽车零部件	15,495,310.14	12,522,796.92	15,495,310.14	12,522,796.92
其他	8,110,404.18	6,878,860.52	8,110,404.18	6,878,860.52
按销售模式分类	255,181,666.12	202,287,539.89	255,181,666.12	202,287,539.89
其中：				
直销	230,929,696.71	182,822,074.28	230,929,696.71	182,822,074.28
经销	24,251,969.41	19,465,465.61	24,251,969.41	19,465,465.61
合计	255,181,666.12	202,287,539.89	255,181,666.12	202,287,539.89

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	产品销售时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 120 天	主要是汽车零部件产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	付款期限一般为产品交付后	主要是加工服务	是	无	无

		60 天至 90 天				
--	--	------------	--	--	--	--

其他说明

详见本节财务报告附注七、38 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 14,792,798.46 元，其中，14,792,798.46 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款在持有期间的投资收益	60,164.12	123,012.36
远期结售汇	95,260.54	
关联方资金拆借利息	59,289.84	
合计	214,714.50	123,012.36

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-67,688.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	323,095.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,114.22	
减：所得税影响额	60,882.12	
合计	348,139.45	---

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	0.54%	0.0353	0.0353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.0329	0.0329