



德隆股份

NEEQ : 834072

江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司

Jiangsu SumecDeLong Precision Forging Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人程小松、主管会计工作负责人鲍振林及会计机构负责人（会计主管人员）鲍振林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

（1）未按要求披露的事项：申请豁免 2023 年半年度报告的相关信息；

（2）根据行业特点及公司的自身经营需求，公司应收账款余额、预付账款余额以及供应商的前五大具体名称涉及客户及公司商业秘密，公司已与上述客户签订了《保密协议》。公司如在半年度报告中公开披露以上客户信息会引起商业秘密泄露，对公司的经营产生不利的影响，同时也会引发同行业恶性竞争。故公司在对外披露信息时应当进行脱密处理，不得向任何第三方透露或泄露（关联方除外）。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、德隆公司、德隆股份	指	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司
股东大会	指	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司董事会
监事会	指	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司章程》
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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
上年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
本期期末	指	2023年6月30日
苏美达机电、机电公司、收购人、控股股东	指	江苏苏美达机电有限公司
南京德瑞、子公司	指	南京德瑞汽车部件有限公司
苏美达机电科技、机电科技公司	指	江苏苏美达机电科技有限公司
苏美达集团	指	江苏苏美达集团有限公司
中国国机、国机集团、实际控制人	指	中国机械工业集团有限公司

注：本报告除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu SumecDeLong Precision Forging Co.,Ltd		
法定代表人	程小松	成立时间	2007年7月10日
控股股东	控股股东为（江苏苏美达机电有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国机械工业集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	汽车门铰链零件、汽车轮毂（轴承）零件、液压件的生产、加工及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德隆股份	证券代码	834072
挂牌时间	2015年11月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	63,012,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	鲍振林	联系地址	江苏省南京市六合区雄州工业园高雄路1号
电话	025-68553000	电子邮箱	baozhenlin@sumec.com.cn
传真	025-68553000		
公司办公地址	江苏省南京市六合区雄州工业园高雄路1号	邮政编码	211500
公司网址	http://www.sumec-dl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100663757311Q		
注册地址	江苏省南京市六合区雄州工业园高雄路1号		
注册资本（元）	63,012,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

1、商业模式：

公司致力于汽车零部件的生产、加工、研发及销售，主要产品：汽车门铰链精锻件、汽车门铰链机加工成品件以及汽车轮毂（轴承）精锻件、汽车轮毂（轴承）机加工件、汽车离合器壳体精锻件、汽车离合器壳体机加工件、液压件等，公司拥有稳定优秀的研发团队，取得了铰链、轮毂等项目研发制造的46项专利技术，并将科技成果应用到高平整度长寿命汽车车门铰链、高耐磨高精度轮毂（轴承）、汽车离合器壳体零件、液压件产品中，有效提高了公司产品的市场占有率和行业口碑。公司经过多年的经营，积累了丰富的技术成果，与各大整车制造企业的一级供应商建立了长期稳定的合作关系，提供具有一定科技含量、高质量的系列汽车配套产品，主要客户为奔驰、上海大众、上海通用、日本丰田、日本日产、广汽菲亚特、江淮汽车、吉利等汽车厂的一级供应商。

采购模式：公司主要原材料由采购部统一向供应商采购，采购部负责供应商的选点与评定、询价、议价，根据汽车行业生产件与相关服务件的质量管理体系制定《供方控制程序》，建立、完善并遵守规范完整的公司采购制度，确保采购优质性价比的原材料和选择优质服务供方。

生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据客户的订单制定生产计划，组织生产。对于开发完成后的产品，一般按车型项目与客户签订框架性销售合同并确定生产计划，每月公司根据客户订单要求形成计划或指令，组织生产。

销售模式：① 内销：全部为直接销售。公司与客户直接签订合同，实行以销定产的模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，公司按合同约定执行收款、售后服务等后续事宜。② 外销：2022年4月开始由代理销售转变为自营出口。公司与国外第三方客户订立框架协议，后续由公司直接与国外第三方客户商定销售价格，公司在取得国外第三方客户订单后，自营出口给国外客户。

报告期内，公司除外销的模式有调整外，其他商业模式较上年度没有发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司管理层在坚持以市场为导向，专注于主营业务发展，并积极进行新业务的拓展，保障公司业务持续稳定的发展。

（1）公司财务状况

报告期内，公司总资产较上年同期下降，资产负债结构合理。截至报告期期末，公司总资产为176,508,222.04元，负债总额为67,600,942.95元，净资产为108,907,279.09元，归属于挂牌公司股东的净资产108,907,279.09元。

（2）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入81,590,532.38元，同比下降13.99%；公司毛利率为15.48%，较上年同期有所下降，实现归属于挂牌公司股东的净利润5,282,467.09元，同比下降25.38%。

（3）公司现金流量情况

报告期内，公司实现经营现金流量6,854,814.20元，较上年同期减少净流入量4,191,348.09元，较上年同期下降37.94%。

（二） 行业情况

零部件是汽车产业发展最为重要的基础，在《中国制造2025》中，提到汽车零部件制造是政府大力推动突破的重点领域之一。要发展节能与新能源汽车，继续支持电动汽车、燃料电池汽车发展，掌握汽

车低碳化、信息化、智能化核心技术，提升动力电池、驱动电机、高效内燃机、先进变速器、轻量化材料、智能控制等核心技术的工程化和产业化能力，形成从关键零部件到整车的完整工业体系和创新体系，推动自主品牌节能与新能源汽车同国际先进水平接轨。《中国制造 2025》的落实，加快提升汽车产业核心竞争力，支撑汽车强国建设，更好地引领汽车零部件行业发展。

在全球经济一体化的趋势下，市场竞争日益激烈，世界各大汽车公司和零部件供应商在专注于自身核心业务和优势业务的同时，为了降低成本，逐渐减少汽车零部件的自制率，越来越多的整车厂开始在全球范围内进行零部件采购，在世界范围内采购有比较优势的汽车零部件产品，汽车配件全球化采购成为潮流。汽车零部件企业与整车厂之间关系的调整，打破了原有的全球配套体系，推动了汽车产业链的全球化发展。整车厂将自身核心优势以外的零部件设计开发交给零部件供应商，无疑会给零部件企业带来更多机遇。

此外，随着中国汽车零部件制造整体制造水平和科技水平的提升，加之我国相对于美日等发达国家的具有劳动力，工资水平等生产要素的比较优势，在经济全球化的浪潮下，我国的汽车零部件出口逐渐增多，并逐步呈现向海外扩张的趋势。

随着智能化和自动化技术的发展，企业可以由原来的数控化向自动化和智能化转型，提高产品质量以及企业的生产率。在生产环节，质量影响大的、劳动强度高的、业务环境相对比较差的生产活动，可以通过提高自动化来提高生产率。技术含量高的环节以及柔性化生产的需要可以通过智能化设备来满足。因此，智能化和自动化技术的发展能提高行业的生产率以及产品质量。

从纵向看中国汽车零部件已经覆盖钢材、橡胶、石化等基础原材料，下游形成了零部件装备、物流、销售及售后一体化的服务能力。横向看我们的零部件企业已具备乘用车及商用车零部件系统，零部件及子系统的产业化能力，已经形成的六大产业集群，机车零部件的产值占到我们全产业的 80%以上，产业链的协同和集聚效应已经初步显现。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2022 年被评定为省级专精特新小巨人企业，我司是一家创新能力强、成长性好的中小企业，尤其是我司的液压动力系统关键液压件机加工项目有着较高的专业化水平，是我司获得科技创新突破，实现高质量增长的途径。依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号) 文件，公司 2021 年通过高新技术企业复审，有效期 2021 年-2023 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,590,532.38	94,863,334.27	-13.99%
毛利率%	15.48%	17.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,282,467.09	7,078,921.09	-25.38%
归属于挂牌公司股东的	4,499,378.68	6,567,288.36	-31.49%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.85%	5.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.13%	5.42%	-
基本每股收益	0.08	0.11	-27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,508,222.04	187,080,441.78	-5.65%
负债总计	67,600,942.95	80,305,029.78	-15.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,907,279.09	106,775,412.00	2.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.69	2.00%
资产负债率%（母公司）	38.60%	43.27%	-
资产负债率%（合并）	38.30%	42.93%	-
流动比率	1.90	1.69	-
利息保障倍数	6.41	5.71	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,854,814.20	11,046,162.29	-37.94%
应收账款周转率	1.66	1.39	-
存货周转率	1.28	1.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.65%	2.70%	-
营业收入增长率%	-13.99%	-13.40%	-
净利润增长率%	-25.38%	-55.39%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,403,798.19	7.59%	15,875,433.47	8.49%	-15.57%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	48,394,535.38	27.42%	50,069,891.28	26.76%	-3.35%
应收款项融资	1,511,409.34	0.86%	1,323,438.85	0.71%	14.20%

预付款项	144,525.17	0.08%	360,379.64	0.19%	-59.90%
存货	53,198,630.26	30.14%	54,817,831.75	29.30%	-2.95%
其他流动资产	495,603.12	0.28%	1,915,576.41	1.02%	-74.13%
固定资产	48,348,106.56	27.39%	51,569,239.54	27.57%	-6.25%
在建工程	1,247,787.59	0.71%	1,247,787.59	0.67%	0.00%
其他非流动资产	693,900.00	0.39%	268,177.00	0.14%	158.75%
短期借款	47,042,411.11	26.65%	50,029,000.00	26.74%	-5.97%
应付账款	12,078,236.94	6.84%	20,901,020.84	11.17%	-42.21%
应付职工薪酬	1,842,789.60	1.04%	2,194,084.65	1.17%	-16.01%
应交税费	332,386.76	0.19%	393,603.88	0.21%	-15.55%
其他应付款	0.00	0.00%	918.00	0.00%	-100.00%
资产合计	176,508,222.04	100.00%	187,080,441.78	100.00%	-5.65%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年下降15.57%，主要原因系报告期内公司归银行还贷款所致；
- 2、应收账款融资较上年增长14.2%，主要原因系报告期内收到客户的承兑汇票未及时使用；
- 3、预付款项较上年下降59.9%，主要原因系上期末预付的材料款、检测费用在本期到货、完成服务所致；
- 4、其他流动资产较上年下降74.13%，主要原因系报告期内预缴企业所得税和待抵扣增值税减少所致；
- 5、其他非流动资产较上年增长158.75%，主要原因系报告期内支付的铣车复合加工中心车床所致；
- 6、应付账款较上年下降42.21%，主要原因系报告期内供应商的钢材款、铝材款、加工费陆续到达账期付款所致；
- 7、应付职工薪酬较上年下降16.01%，主要原因系报告期末应付奖金减少所致；
- 8、应交税费较上年下降15.55%，主要原因系报告期内缴纳个税所致；
- 9、其他应付款较上年下降100%，主要原因系报告期内代扣员工保险费所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	81,590,532.38	-	94,863,334.27	-	-13.99%
营业成本	68,958,493.87	84.52%	78,034,871.52	82.26%	-11.63%
毛利率	15.48%	-	17.74%	-	-
税金及附加	463,682.10	0.57%	683,122.70	0.72%	-32.12%
销售费用	0.00	0.00%	6,937.65	0.01%	-100.00%
管理费用	3,912,068.89	4.79%	3,797,891.55	4.00%	3.01%
财务费用	-639,402.81	-0.78%	922,920.10	0.97%	-169.28%
研发费用	4,110,832.67	5.04%	4,428,490.18	4.67%	-7.17%
其他收益	923,579.42	1.13%	581,593.03	0.61%	58.80%
信用减值损失	8,297.86	0.01%	-40,899.23	-0.04%	-120.29%
资产处置收益	0.00	0.00%	19,959.38	0.02%	-100.00%

营业利润	5,716,734.94	7.01%	7,549,753.75	7.96%	-24.28%
营业外收入	0.00	0.00%	801.14	0.00%	-100.00%
净利润	5,282,467.09	6.47%	7,078,921.09	7.46%	-25.38%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期相比下降13.99%，主要原因系报告期内汽配市场对轮毂锻件的需求量减少，部分铰链订单进入项目周期的尾声，后期会有新的订单补充；
2、营业成本较上年同期相比下降11.63%，主要原因系报告期内汽配市场对轮毂锻件的需求量减少，部分铰链订单进入项目周期的尾声，后期会有新的订单补充；
3、毛利率较上年同期相比下降2.26%，主要原因系报告期内汽配市场对轮毂锻件的需求量减少，部分铰链订单进入项目周期的尾声，固定费用不能同比例减少所致；
4、税金及附加较上年同期下降32.13%，主要原因系报告期内增值税留抵税额较同期增加以致免抵税额相应减少；
5、销售费用较上年同期下降100%，主要原因系报告期内无销售费用发生；
6、财务费用较上年同期下降169.28%，主要原因系报告期内汇率波动产生大量汇差所致；
7、其他收益较上年同期增长58.8%，主要原因系报告期内高企奖励、节水奖励等项目奖励所致；
8、信用减值损失较上年同期下降120.29%，主要原因系上年同期应收账款减少，信用减值损失减少所致；
9、资产处置收益较上年同期下降100%，主要原因系报告期内无处置资产事项；
10、营业利润较上年同期相比下降24.28%，主要原因系报告期内以上综合因素所致；
11、营业外收入较上年同期相比下降100.00%，主要原因系报告期内无营业外收入所致；
12、净利润较上年同期相比下降25.38%，主要原因系报告期内以上综合因素所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,317,377.06	92,185,075.71	-12.87%
其他业务收入	1,273,155.32	2,678,258.56	-52.46%
主营业务成本	67,880,982.11	75,886,908.52	-10.55%
其他业务成本	1,077,511.76	2,147,963.00	-49.84%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
轮毂锻件	13,089,154.48	11,583,643.38	11.50%	-12.62%	-11.89%	-0.73%
铰链（钢）	14,583,440.63	12,515,432.90	14.18%	-13.31%	-17.94%	4.83%
铰链（铝）	30,692,589.15	26,732,300.56	12.90%	-26.07%	-19.82%	-6.79%
球头节杆	5,873,249.05	4,441,859.94	24.37%	12.06%	9.32%	1.89%
壳体	1,699,550.75	1,483,451.37	12.72%	-38.36%	-37.64%	-1.01%
液压件	12,249,902.90	9,388,798.21	23.36%	17.26%	27.06%	-5.91%
其他	3,402,645.42	2,813,007.51	17.33%	9.85%	14.16%	-3.12%

小 计	81,590,532.38	68,958,493.87	15.48%	-13.99%	-11.63%	-2.26%
-----	---------------	---------------	--------	---------	---------	--------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
国内	29,294,983.60	24,577,532.94	16.10%	-20.32%	-19.09%	-1.27%
国外	52,295,548.78	44,380,960.93	15.13%	-9.99%	-6.88%	-2.83%

收入构成变动的的原因：

汽配市场上半年对轮毂锻件的需求量减少，部分铰链订单进入项目周期的尾声，造成铰链和轮毂锻件的营收减少。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,854,814.20	11,046,162.29	-37.94%
投资活动产生的现金流量净额	-2,777,947.60	-2,832,516.60	-1.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,040,154.86	-1,284,244.47	448.19%

现金流量分析：

1、经营活动所产生的现金净流入较上年同期减少 4,191,348.09 元，主要原因系报告期内销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少 6,207,408.81；收到的税费返还较上年同期增加 1,639,822.42 元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 2,741,273.76 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 1,800,140.36 元。

2、筹资活动产生的现金净流出较上年同期增加 5,755,910.39 元，主要原因系报告期内取得借款收到的现金减少 39,000,000.00 元；偿还债务支付的现金减少 11,000,000.00；分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 22,365,101.39 元。

四、 投资状况分析**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京德瑞汽车部件有限公司	控股子公司	汽车零部件生产、销	1,800,000.00	5,351,617.78	2,445,188.51	342,041.74	32,582.98

		售；				
--	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策调控风险	<p>目前，我国的汽车零部件行业的发展依靠国家和地区的立法以及政府政策的推动，政策环境的变化对企业原有的发展计划和投资计划有很大的影响。随着汽车销售数量及汽车保有量的饱和，城市交通拥堵、能源、环境危机等一系列问题也越来越引起人们的关注，若国家和地区采取不利于行业发展的立法或政策，企业可能面临较大的投资风险。</p> <p>应对措施：公司在致力于汽车门铰链零件及轮毂（轴承）零件产品研发的同时，应及时关注国家相关政策及法规，了解政策动向，把握市场机遇，及时制定有利于企业发展的计划和决策。目前公司液压动力零部件业务已稳健开展，同时公司正在积极向新能源轻量化方向大力发展。此外，企业还应加强对市场动向和主要竞争对手的研究，针对外部市场环境的变化，制定适当的应对策略。</p>
市场需求风险	<p>当前，我国汽车制造业整体前景不太乐观，受国家政策、经济环境影响较深，进而可能影响对汽车零部件及配件的需求。此外，如果全球宏观经济不景气，导致对汽车的需求减少，有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，这将对公司生产经营产生直接影响。公司可能会面临市场需求不足的风险。</p> <p>应对措施：公司在专注汽车门铰链精锻件、汽车门铰链机加工成品件以及汽车轮毂（轴承）精锻件、汽车轮毂（轴承）机加</p>

	<p>工件，液压动力件等产品的生产和销售的同时，不断加强质量管理，树立良好品牌形象，打造企业的核心竞争力。针对当前市场现状，为避免市场波动对公司经营造成不利影响，公司将采取以下举措：一、立足于精密锻造和精密机械加工，开发新的客户，服务好老客户，建立长期、稳定的合作关系，保障企业收入的稳定性；二、加大研发投入，不断研发新产品，采用新技术，开发汽车轻量化铝合金配件产品和液压动力新产品，以行业多样化和产品多样化适应不断变化的市场需求。</p>
客户集中的风险	<p>报告期内，公司前五大客户的销售收入占营业收入比重达到40.96%，较上年同期大幅下降。虽然国内客户及国外最终销售客户对公司生产能力认可度较高，客户与公司之间合作体现出比较好的稳定性、持续性和增长性，但如果客户市场发生变化或者公司产品及服务质量不能持续满足客户的需求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，可能会对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断加强营销团队和研发人才队伍建设，加大产品宣传及研发力度，努力开发国内外客户，增加产品和客户的多样性，减少对个别客户及个别细分市场的依赖。</p>
实际控制人、控股股东不当控制的风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人为中国机械工业集团有限公司，控股股东为苏美达机电。苏美达机电直接持有公司股份总数4,058.80万股，占公司总股本的64.41%，存在实际控制人及控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司根据《公司法》和全国股转公司最新要求不断完善法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等制度中做出相应的安排。这些制度措施，将对实际控制人、控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。监事会从决策、监督层面加强对实际控制人、控股股东的制衡，以防范实际控制人、控股股东侵害公司及其他股东利益。公司还将通过全国股转公司、主办券商开展的培训不断增强实际控制人、控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人、控股股东不当控制。公司计划在适当时候采用独立董事制度，进一步加强对实际控制人、控股股东的监督。</p>
报告期内关联交易存在一定风险	<p>报告期内，公司由委托江苏苏美达机电有限公司进行对外代理销售转变为自营出口关联交易额396,630.19元。公司委托代理销售商选择比较单一，存在对关联方依赖的风险。一方面，德隆公司出口业务规模较大、业务连贯性较强，另一方面更换其他代理商国外下游客户需要同意并认可，因此若未来公司与机</p>

	<p>电公司关系发生不利变化，公司需要选择其他代理商时，将公司盈利能力产生一定的不利影响。自营出口后，独立性增强。</p> <p>应对措施：公司严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章制度，重点对关联交易的行为进行规范，推动公司健康可持续发展。同时，苏美达机电通过收购事项已成为控股股东，未来与机电公司关系不会发生重大变化，变更代理人风险下降。自营出口之后，独立性增强。</p>
<p>外汇汇率波动的风险</p>	<p>报告期内，公司外销收入占公司营业收入比例为 64.10%，较上年同期占比小幅上升。公司正积极拓展国内市场，加强市场营销队伍建设和研发人才队伍建设，加大产品研发力度和宣传力度，增加国内客户及产品的多样性。但是如果人民币汇率出现大幅波动，仍会对公司的经营业绩稳定性产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司严格执行国家外汇管理相关政策，适时科学采用有关金融工具，降低外汇波动的风险。公司正积极拓展国内市场，加强市场营销队伍建设和研发人才队伍建设，加大产品研发力度和宣传力度，增加客户及产品的多样性。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司产品的主要原材料为钢材和铝材。近年来，我国钢材和铝材价格呈现出大幅波动的特征。若原材料价格上涨，可能会导致公司产品生产成本上升和毛利率下降。</p> <p>应对措施：对于钢材与铝材，公司主要通过以下措施来防范原材料价格的波动风险：（1）材料价格信息的及时更新，采购部门全面了解每个材料厂商及各期货市场的价格及变化，每周将最新价格通报公司相关领导及相关部门，确保投标定价的准确性，使公司充分了解投标时与交货时原材料价格的实际变化情况。（2）与主要钢厂和供应商签订长期的战略合作协议，并成为部分钢厂的直供客户，通过长协合同或直供协议获得钢厂给予的批量采购价、垫资等优惠措施，降低采购价格。（3）根据每年的产销计划和新建项目情况，在原材料价格相对较低时，利用自有资金提前采购一定批量的常用原材料作为现货储备，陆续用于后续项目中，以降低可能的原材料波动造成的成本影响。（4）对于项目周期过长，发生原材料价格波动风险，公司在执行合同并努力保证供货的同时，通过各种方式与合同甲方进行积极磋商，降低由于原材料价格波动而导致的风险。</p>
<p>税收优惠政策风险</p>	<p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司自 2021 年起重新被认定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。公司 2021-2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果国家、地方有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，或其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司将按照 25% 的税率缴纳企业所得税，税务成本将会上升，从而会对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，开发高附加值产品，</p>

	维持公司的高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及省市对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司已经取得一号和二号厂房的产权证书，生产经营场所被强制拆除的风险已经消除。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	15,000,000	396,630.19
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000	121,011.78
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	30,000,000	4,859,910.35
贷款	50,000,000	22,000,000
利息收入	200,000	57,870.75
利息支出	2,000,000	383,608.33

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常性关联交易属公司生产经营所需，已做过年度披露，不影响公司正常生产经营。

企业集团财务公司关联交易属公司生产经营所需，已签署金融服务框架协议、建立金融业务的风险处置预案并进行风险评估，已做过年度披露，不影响公司正常生产经营。

注：121,011.78 元是公司在关联方江苏苏美达机电科技有限公司的厂房租赁费。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月20日	-	挂牌	部分房产未取得产权证书	具体内容详见承诺事项详细情况1	已履行完毕
其他股东	2015年11月20日	-	挂牌	部分房产未取得产权证书	具体内容详见承诺事项详细情况2	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年11月20日	-	挂牌	住房公积金承诺	具体内容详见承诺事项详细情况3	正在履行中
其他股东	2015年11月20日	-	挂牌	住房公积金承诺	具体内容详见承诺事项详细情况3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见承诺事项详细情况4	正在履行中
其他股东	2015年11月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见承诺事项详细情况5	正在履行中
董监高	2015年11月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见承诺事项详细情况5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月2日	-	收购	符合收购人资格的承诺	具体内容详见承诺事项详细情况6	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019年7月22日	-	收购	同业竞争承诺	具体内容详见承诺事项详细情况7	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月22日	-	收购	保证公司独立性的承诺	具体内容详见承诺事项详细情况8	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月22日	-	收购	规范关联交易承诺	具体内容详见承诺事项详细情况9	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月22日	-	收购	限售承诺	具体内容详见承诺事项详细情况10	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月22日	-	收购	关于金融属性业务的承诺	具体内容详见承诺事项详细情况11	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司主要生产经营场所部分系全资子公司南京德瑞所有，部分尚未取得产权证书，均位于宁六国用（2008）第03097号土地之上。由于历史原因，公司的一号和二号厂房未取得产权证书，存在被迫搬迁而导致经营受影响乃至中断的风险。为尽可能降低该风险，公司始终积极与主管部门沟通产权证办理事宜，在挂牌前取得南京市六合区雄州镇街道出具的上述房产不拆迁证明，控股股东江苏苏美达机电有限公司承诺为德隆公司提供了位置便于搬迁的备用厂房（其具备合法的产权证明）。截至报告期末，已经取得相关产权证书。

2、鉴于公司的一号和二号厂房未取得产权证书，存在被迫搬迁而导致经营受影响乃至中断的风险情况下。公司原实际控制人朱亮（现为其他股东）出具了兜底承诺。截至报告期末，已经取得相关产权证书。

3、公司在挂牌期间存在住房公积金缴纳不规范的情况，但该情形系因地区特点造成，公司实际控制人及其所有股东已经承诺逐步规范完善，并由全体股东对可能发生的补缴义务及滞纳金、罚款进行全额补偿。报告期内，住房公积金的缴纳已经正常缴纳。截至披露日，公司已为员工缴纳住房公积金。

4、机电公司主营业务为代理出口及销售，作为德隆公司外销产品的代理销售方，并不具有生产能力。因此，双方并不存在同业竞争情况，机电公司对德隆公司利益并未形成冲突。为避免同业竞争，江苏苏美达机电有限公司签署了《避免同业竞争承诺函》。截至报告期末，机电公司承诺履行情况良好。

5、公司与董事、监事、高级管理人员均已签订《避免同业竞争承诺函》。截至报告期末，公司董监高承诺履行情况良好。

6、机电公司承诺如下：本公司最近2年不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情况，亦不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；本公司不存在《非上市公众公司收购管理办法》第六条、《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》规定的禁止收购的以下情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿且处于持续状态；2、最近2年有重大违法行为或者涉嫌；3、最近2年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司其他情形。本公司及本公司董事、监事、高级管理人员不属于司法执行及环境保护、食品药品、产品质量等联合惩戒文件已规定实施联合惩戒措施的领域的失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。截至报告期末，未发现机电公司存在违背上述承诺的情形。

7、机电公司承诺如下：在本公司作为德隆股份控股股东期间，本公司控制的其他企业或组织在本次收购完成后不在中国境内外直接、间接或以其他形式，从事与德隆股份主营业务相同或相似的业务或经营活动；如其控制的其他企业或组织未来从任何第三方获得的任何商业机会与德隆股份及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成竞争，其将立即通知德隆股份，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予德隆股份及其子公司（如有）；如违反承诺而导致德隆股份遭受的一切直接经济损失，本公司将给予德隆股份相应的赔偿。截至报告期末，机电公司承诺履行情况良好。

8、机电公司承诺：机电公司作为德隆股份股东期间，遵守法律法规的相关规定，依法行使股东权利，保证德隆股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响德隆股份的独立运营。截至报告期末，机电公司承诺履行情况良好。

9、机电公司出具承诺：就机电公司及机电公司控制的企业与德隆股份及德隆股份控股子公司之间已存在及将来不可避免发生的关联交易事项，本公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及德隆股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与德隆股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护德隆股份及其他股东的利益。机电公司将善意履行作为德隆股份股东的义务，充分尊重德隆股份的独立法人地位，保障德隆股份独立经营、自主决策；保证不通过关联交易损害德隆股份及其他股东的合法权益；保证不利用在德隆股份中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求德隆股份违规提供担保。截至报告期末，机电公司承诺履行情况良好。

10、机电公司承诺：自本次收购完成之日起 12 个月内，本公司不转让持有德隆股份的股份；但本公司在德隆股份中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。若本公司违反上述承诺，由此所得的收益归德隆股份所有；因违反本承诺造成德隆股份及其股东的任何损失，本公司承担全部赔偿责任。截至报告期末，机电公司承诺履行情况良好。

11、机电公司承诺：机电公司收购完成后，机电公司不会将私募及其他金融类企业或资产注入公众公司，不利用德隆股份直接或间接开展金融类业务，不利用德隆股份为相关关联方提供任何财务资助。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产：（1）中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；（2）私募基金管理机构；（3）小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；（4）其他具有金融属性的企业或资产。本次收购完成后在相应监管政策明确前，本公司不向德隆股份注入房地产资产、不直接或间接利用德隆股份开展与房地产相关业务，不利用德隆股份为房地产业务提供任何形式的帮助。截至报告期末，机电公司承诺履行情况良好。

12、机电公司承诺：机电公司将依法履行在《收购报告书》中披露的承诺事项，并承诺如下：1、如果未履行在本报告书中披露的承诺事项，本公司将在德隆股份的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公开说明未履行承诺的具体原因并向德隆股份的股东和社会公众投资者道歉。2、如果因未履行在本报告书中披露的承诺事项给德隆股份或者其他投资者造成损失的，本公司将向德隆股份或者其他投资者依法承担赔偿责任。截至报告期末，机电公司承诺履行情况良好。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,306,402	22.70%	-315	14,306,087	22.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	135,465	0.21%	-315	135,150	0.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,705,598	77.30%	315	48,705,913	77.30%
	其中：控股股东、实际控制人	40,588,000	64.41%	0	40,588,000	64.41%
	董事、监事、高管	8,117,598	12.88%	-948	8,116,650	12.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,012,000	-	0	63,012,000	-
普通股股东人数						324

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的司 法冻结 股份数量
1	江苏苏美达机电有限公司	40,588,000	0	40,588,000	64.41%	40,588,000	0	0	0
2	朱亮	8,251,800	0	8,251,800	13.10%	8,116,650	135,150	0	0
3	国泰君安证券股份有限公司	2,258,931	0	2,258,931	3.58%	0	2,258,931	0	0
4	华泰证券股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.17%	0	2,000,000	0	0
5	中山证	1,817,706	0	1,817,706	2.88%	0	1,817,706	0	0

	券有 限 责 任 公 司								
6	西 部 证 券 股 份 有 限 公 司	1,799,800	0	1,799,800	2.86%	0	1,799,800	0	0
7	东 北 证 券 股 份 有 限 公 司	1,350,000	0	1,350,000	2.14%	0	1,350,000	0	0
8	万 和 证 券 股 份 有 限 公 司	1,220,577	0	1,220,577	1.94%	0	1,220,577	0	0
9	赵清晓	345,287	44,037	389,324	0.62%	0	389,324	0	0
10	李哲新	300,100	0	300,100	0.48%	0	300,100	0	0
	合计	59,932,201	-	59,976,238	95.18%	48,704,650	11,271,588	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东相互之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程小松	董事长	男	1972年10月	2022年1月26日	2024年7月7日
程小松	董事	男	1972年10月	2022年1月8日	2024年7月7日
朱亮	董事、副董事长	男	1957年11月	2021年7月8日	2024年7月7日
高晓翔	董事	男	1978年12月	2021年7月8日	2024年7月7日
陶永昌	董事	男	1981年11月	2021年7月8日	2024年7月7日
朱虹	董事	女	1962年5月	2021年7月8日	2024年7月7日
王丽颖	监事会主席	女	1980年5月	2021年7月8日	2024年7月7日
宋夏妹	监事	女	1988年7月	2021年7月8日	2024年7月7日
殷玉琴	监事	女	1981年7月	2021年7月8日	2024年7月7日
周文荣	总经理	男	1981年5月	2021年7月8日	2023年2月28日
黄德成	总经理	男	1981年9月	2023年4月10日	2024年7月7日
庄永会	副总经理、董事会秘书	男	1982年3月	2021年7月8日	2023年2月28日
史磊	副总经理	男	1988年9月	2023年4月10日	2024年7月7日
鲍振林	董事会秘书、财务总监	男	1989年11月	2021年7月8日	2024年7月7日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长程小松在控股股东苏美达机电担任副董事长；公司董事陶永昌在控股股东苏美达机电担任副总经理；公司董事高晓翔在控股股东苏美达机电担任运营总监；公司监事会主席王丽颖在控股股东苏美达机电担任职工监事。除上述关联关系外，公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
程小松	0	0	0	0.00%	0	0
朱亮	8,251,800	0	8,251,800	13.10%	0	0
高晓翔	0	0	0	0.00%	0	0
陶永昌	0	0	0	0.00%	0	0

朱虹	0	0	0	0.00%	0	0
王丽颖	0	0	0	0.00%	0	0
宋夏妹	0	0	0	0.00%	0	0
殷玉琴	0	0	0	0.00%	0	0
黄德成	0	0	0	0.00%	0	0
史磊	0	0	0	0.00%	0	0
鲍振林	0	0	0	0.00%	0	0
合计	8,251,800	-	8,251,800	13.1%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周文荣	总经理	离任	无	离职
庄永会	副总经理、董事会秘书	离任	无	离职
黄德成	设备部部长	新任	总经理	董事会选举
鲍振林	财务总监	新任	董事会秘书、财务总监	总经理提名
史磊	总经理助理	新任	副总经理	总经理提名

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

黄德成，中国国籍，男，1981年9月出生，毕业于华南科技干部管理学院，大专学历。2003年3月1日至2007年5月30日任江苏苏州东恩锻造有限公司生产主任、采购主任、销售主管；2007年6月1日至2009年8月30日任南京力聚精密锻造有限公司生产部长、设备主管；2009年9月1日至2023年4月9日任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司生产部长、设备部长、安环部长、总经理助理；2023年4月10日至今任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司总经理。

史磊，中国国籍，男，1988年9月出生，毕业于常州工学院，本科学历。2011年7月1日至2013年3月30日任托普拉（常州）精密紧固件有限公司技术员；2013年4月1日至2016年3月30日任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司车间主任；2016年4月1日至2020年3月30日任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司机加工作业部部长；2020年4月1日至2023年4月9日任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司总经理助理；2023年4月10日至今任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司副总经理。

鲍振林，中国国籍，男，1989年11月出生，毕业于安徽工业大学，本科学历。2012年7月1日至2014年11月30日任中铁上海工程局华海有限公司会计主管；2014年12月1日至2016年6月30日任苏美达集团资产财务部苏美达国际技术贸易有限公司会计专员；2016年7月1日至2019年3月31日任苏美达集团资产财务部江苏苏美达机电有限公司实业财务主管，外派至江苏苏美达机电有限公司子公司江苏苏美达车轮有限公司任财务经理；2019年4月1日至2020年3月31日任苏美达集团资产财务部江苏苏美达机电有限公司实业财务主管，外派至江苏苏美达机电有限公司子公司江苏苏美达车轮有限公司任财务经理，兼任江苏苏美达铝业有限公司财务经理；2020年4月1日至2020年12月20日任苏美达集团资产财务部江苏苏美达机电有限公司实业财务主管，外派至机电子公司江苏苏美达铝业有限公司任财务经理；2020年12月22日至2023年4月9日任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司财务总监；2023年4月10日至今任江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司财务总监、董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	42	1	2	41
管理人员	27		2	25
销售人员	6			6
生产人员	127	3	12	118
财务人员	7			7
员工总计	209	4	16	197

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	13,403,798.19	15,875,433.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	48,394,535.38	50,069,891.28
应收款项融资	六、（三）	1,511,409.34	1,323,438.85
预付款项	六、（四）	144,525.17	360,379.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）		234,864.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	53,198,630.26	54,817,831.75
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	六、（七）	495,603.12	1,915,576.41
流动资产合计		117,148,501.46	124,597,415.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	48,348,106.56	51,569,239.54
在建工程	六、(九)	1,247,787.59	1,247,787.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	436,101.43	545,126.83
无形资产	六、(十一)	3,906,293.08	4,041,000.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	3,837,274.56	3,857,005.70
递延所得税资产	六、(十三)	890,257.36	954,689.54
其他非流动资产	六、(十四)	693,900.00	268,177.00
非流动资产合计		59,359,720.58	62,483,026.38
资产总计		176,508,222.04	187,080,441.78
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	47,042,411.11	50,029,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	12,078,236.94	20,901,020.84
预收款项			
合同负债	六、(十七)	0.00	54,240.00
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	六、(十八)	1,842,789.60	2,194,084.65
应交税费	六、(十九)	332,386.76	393,603.88
其他应付款	六、(二十)		918.00
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	六、(二十一)	217,954.84	214,031.22
其他流动负债			
流动负债合计		61,513,779.25	73,786,898.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十二)	226,019.15	335,986.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	5,688,894.81	6,110,144.81
递延所得税负债	六、(十三)	172,249.74	0.00
其他非流动负债	六、(二十四)	0.00	72,000.00
非流动负债合计		6,087,163.70	6,518,131.19
负债合计		67,600,942.95	80,305,029.78
所有者权益：			
股本	六、(二十五)	63,012,000.00	63,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	22,332.31	22,332.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十七)		
盈余公积	六、(二十八)	17,768,612.47	17,768,612.47
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	28,104,334.31	25,972,467.22
归属于母公司所有者权益合计		108,907,279.09	106,775,412.00
少数股东权益			
所有者权益合计		108,907,279.09	106,775,412.00
负债和所有者权益合计		176,508,222.04	187,080,441.78

法定代表人：程小松

主管会计工作负责人：鲍振林

会计机构负责人：鲍振林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,327,224.16	15,747,724.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	48,394,535.38	50,069,891.28
应收款项融资		1,511,409.34	1,323,438.85
预付款项		3,019,017.13	3,498,521.61
其他应收款	十七、(二)		234,864.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,198,630.26	54,817,831.75
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		495,603.12	1,915,576.41
流动资产合计		119,946,419.39	127,607,848.11
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	十七、（三）	3,866,900.00	3,866,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,218,496.19	47,197,915.08
在建工程		1,247,787.59	1,247,787.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,293,244.33	1,687,984.03
无形资产		1,180,273.36	1,264,877.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,916,562.60	3,974,799.62
递延所得税资产		890,257.36	954,689.54
其他非流动资产		693,900.00	268,177.00
非流动资产合计		57,307,421.43	60,463,130.11
资产总计		177,253,840.82	188,070,978.22
流动负债：			
短期借款		47,042,411.11	50,029,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,078,236.94	20,898,020.84
预收款项			
合同负债		-	54,240.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,839,989.60	2,191,284.65
应交税费		303,249.45	321,718.21
其他应付款			918.00
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		789,383.44	785,459.82
其他流动负债			
流动负债合计		62,053,270.54	74,280,641.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		511,733.45	907,414.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,688,894.81	6,110,144.81
递延所得税负债		172,249.74	-
其他非流动负债		-	72,000.00
非流动负债合计		6,372,878.00	7,089,559.79
负债合计		68,426,148.54	81,370,201.31
所有者权益：			
股本		63,012,000.00	63,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,332.31	22,332.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,768,612.47	17,768,612.47
一般风险准备			
未分配利润		28,024,747.50	25,897,832.13
所有者权益合计		108,827,692.28	106,700,776.91
负债和所有者权益合计		177,253,840.82	188,070,978.22

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		81,590,532.38	94,863,334.27
其中：营业收入	六、(三十)	81,590,532.38	94,863,334.27
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,805,674.72	87,874,233.70
其中：营业成本	六、(三十)	68,958,493.87	78,034,871.52
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	六、(三十一)	463,682.10	683,122.70
销售费用	六、(三十二)	-	6,937.65
管理费用	六、(三十三)	3,912,068.89	3,797,891.55
研发费用	六、(三十四)	4,110,832.67	4,428,490.18
财务费用	六、(三十五)	-639,402.81	922,920.10
其中：利息费用	六、(三十五)	791,159.90	1,085,388.91
利息收入	六、(三十五)	62,424.00	36,977.62
加：其他收益	六、(三十六)	923,579.42	581,593.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	8,297.86	-40,899.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-	19,959.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,716,734.94	7,549,753.75
加：营业外收入	六、(三十九)	-	801.14
减：营业外支出	六、(四十)	2,298.94	432.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,714,436.00	7,550,122.20
减：所得税费用	六、(四十一)	431,968.91	471,201.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,282,467.09	7,078,921.09

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,282,467.09	7,078,921.09
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,282,467.09	7,078,921.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		5,282,467.09	7,078,921.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,282,467.09	7,078,921.09
（二）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（元/股）		0.08	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.11

法定代表人：程小松

主管会计工作负责人：鲍振林

会计机构负责人：鲍振林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十七、（四）	81,590,532.38	94,863,334.27
减：营业成本	十七、（四）	68,792,876.15	77,869,507.11
税金及附加		419,579.54	638,008.84
销售费用		-	6,937.65
管理费用		4,129,563.11	4,018,096.39
研发费用	十三（二）2	4,110,832.67	4,428,490.18
财务费用		-639,810.74	923,585.02
其中：利息费用		791,159.90	1,085,388.91
利息收入		62,074.43	35,554.80
加：其他收益		923,579.42	581,593.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,297.86	-40,899.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	19,959.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,709,368.93	7,539,362.26
加：营业外收入		-	801.14
减：营业外支出		2,298.94	432.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,707,069.99	7,539,730.71
减：所得税费用		429,554.62	469,918.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,277,515.37	7,069,812.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,277,515.37	7,069,812.38
（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		5,277,515.37	7,069,812.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		77,464,963.33	83,672,372.14
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			
收到再保险业务现金净额			
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		4,542,935.01	2,903,112.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	773,724.96	252,370.37
经营活动现金流入小计		82,781,623.30	86,827,855.10

购买商品、接受劳务支付的现金		62,953,362.34	60,212,088.58
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		11,585,267.09	13,385,407.45
支付的各项税费		407,796.72	771,813.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	980,382.95	1,412,382.95
经营活动现金流出小计		75,926,809.10	75,781,692.81
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十三)	6,854,814.20	11,046,162.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	392,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	392,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,777,947.60	3,225,016.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,777,947.60	3,225,016.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,777,947.60	-2,832,516.60
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		16,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,919,143.08	26,284,244.47

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	六、（四十二）	121,011.78	
筹资活动现金流出小计		23,040,154.86	56,284,244.47
筹资活动产生的现金流量净额		-7,040,154.86	-1,284,244.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		491,652.98	-232,342.82
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十三）	-2,471,635.28	6,697,058.40
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	15,875,433.47	2,834,806.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十三）	13,403,798.19	9,531,865.17

法定代表人：程小松

主管会计工作负责人：鲍振林

会计机构负责人：鲍振林

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		77,464,963.33	83,672,372.14
收到的税费返还		4,542,935.01	2,903,112.59
收到其他与经营活动有关的现金		773,375.39	250,947.55
经营活动现金流入小计		82,781,273.73	86,826,432.28
购买商品、接受劳务支付的现金		63,034,353.84	60,260,760.18
支付给职工以及为职工支付的现金		11,568,067.09	13,368,307.45
支付的各项税费		297,248.60	661,181.42
支付其他与经营活动有关的现金		978,654.77	1,411,625.05
经营活动现金流出小计		75,878,324.30	75,701,874.10
经营活动产生的现金流量净额		6,902,949.43	11,124,558.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	392,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	392,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,774,947.60	3,225,016.60
投资支付的现金			
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		2,774,947.60	3,225,016.60

投资活动产生的现金流量净额		-2,774,947.60	-2,832,516.60
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		16,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,919,143.08	26,284,244.47
支付其他与筹资活动有关的现金		121,011.78	
筹资活动现金流出小计		23,040,154.86	56,284,244.47
筹资活动产生的现金流量净额		-7,040,154.86	-1,284,244.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		491,652.98	-232,342.82
五、现金及现金等价物净增加额		-2,420,500.05	6,775,454.29
加：期初现金及现金等价物余额		15,747,724.21	2,727,693.72
六、期末现金及现金等价物余额		13,327,224.16	9,503,148.01

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（二十九）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

相关说明详见附注事项索引

（二） 财务报表项目附注

江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司（以下简称“德隆股份”、“公司”或“本公司”）前身江苏苏美达德隆汽车部件制造有限公司系由朱亮、万锡建于 2007 年 7 月 10 日共同设立。2015 年 7 月 21 日，公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司。统一社会信用代码为 91320100663757311Q，注册资本 6,301.20 万元，股份总数 6,301.20 万股（每股面值 1 元），总部位于江苏省南京市。其中，有限售条件的流通股份 4,870.56 万股；无限售条件的流通股份 1,430.64 万股。2015 年 11 月 20 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司法定代表人：程小松。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车制造行业。经营范围：汽车零部件、机械零部件、模具、机电产品、电子产品研发、生产、销售；五金、金属材料销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为江苏苏美达机电有限公司，最终母公司为中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生当年的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收款项及合同资产

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项及合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项计提坏账准备的应收款项及合同资产

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。单独评估信用风险的应收款项和合同资产，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项及合同资产。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	0.50
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十三) 应收款项融资

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

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

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（十六）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；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：

1) 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。

2) 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；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制，是指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回报金额；共同控制，是指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；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（3）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术及商标使用权，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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销期限（月）
土地使用权	507
软件	120

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十二）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）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。

（二十四）合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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，其中设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。

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。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十七）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括大宗商品贸易及机电设备进口业务、纺织服装加工及其贸易业务、船舶建造、成套工程承建及其贸易业务及光伏产业业务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要销售轮毂锻件、铰链、连接拉杆及其他汽车部件产品等。属于在某一时点履行的履约义务。公司销售业务分为内销与出口，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 内销收入

公司内销收入存在两种主要的销售模式：1) 直销模式：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受时，确认收入。2) 寄售模式：商品已发出，在收到客户领用清单时，确认收入。

(2) 外销收入

在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单时，确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(三十一) 租赁

1. 公司作为承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 公司作为出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部联合发布的《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。

四、税项

(一) 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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京德瑞汽车部件有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

企业所得税

本公司2021年11月3日取得高新技术企业证书,有效期3年,证书编号为GR202132000001,2021年至2023年减按15%的税率缴纳企业所得税。

1. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),子公司南京德瑞汽车部件有限公司享受企业所得税优惠政策,对于年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),子公司南京德瑞汽车部件有限公司享受企业所得税优惠政策,对于年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自2023年1月1日采用财政部2022年12月13日发布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,对首次执行该规定的累积影响数,调整2023年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整,该政策对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日,期末指2023年6月30日,本期指2023年1月1日至6月30日,上年同期指2022年1月1日至6月30日。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	13,403,798.19	15,875,433.47
<u>合计</u>	<u>13,403,798.19</u>	<u>15,875,433.47</u>

2. 资金集中管理情况

(1) 公司通过国机财务有限责任公司（下称“财务公司”）对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

(2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项目	期末数	备注
作为“货币资金”列示的存入财务公司的资金	4,859,910.35	财务公司的存款余额

3. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	48,575,115.98
1-2年（含2年）	65,573.66
2-3年（含3年）	
3-4年（含4年）	
4-5年（含5年）	
5年以上	
<u>合计</u>	<u>48,640,689.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	48,640,689.64	100.00	246,154.26	0.51	48,394,535.38
<u>合计</u>	<u>48,640,689.64</u>	<u>100.00</u>	<u>246,154.26</u>	<u>0.51</u>	<u>48,394,535.38</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,324,343.40	100.00	254,452.12	0.51	50,069,891.28
<u>合计</u>	<u>50,324,343.40</u>	<u>100.00</u>	<u>254,452.12</u>	<u>0.51</u>	<u>50,069,891.28</u>

按组合计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	48,640,689.64	246,154.26	0.51
<u>合计</u>	<u>48,640,689.64</u>	<u>246,154.26</u>	<u>0.51</u>

3. 坏账准备的情况

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 其他变动	
按组合计提坏账准备	254,452.12	-8,297.86			246,154.26
<u>合计</u>	<u>254,452.12</u>	<u>-8,297.86</u>			<u>246,154.26</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	11,951,696.02	24.57	59,758.48
客户 B	11,429,961.49	23.50	57,149.81
客户 C	4,050,540.18	8.33	20,252.70
客户 D	3,368,103.09	6.92	16,840.52
客户 E	2,621,300.95	5.39	13,106.50
<u>合计</u>	<u>33,421,601.73</u>	<u>68.71</u>	<u>167,108.01</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,511,409.34	1,323,438.85
<u>合计</u>	<u>1,511,409.34</u>	<u>1,323,438.85</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			账面价值
	账面余额	比例(%)	减值准备	
1年以内	133,025.17	92.04		133,025.17
1-2年				
2-3年	11,500.00	7.96		11,500.00
<u>合计</u>	<u>144,525.17</u>	<u>100.00</u>		<u>144,525.17</u>

(续上表)

账龄	期初余额			账面价值
	账面余额	比例(%)	减值准备	
1年以内	348,879.64	96.81		348,879.64
1-2年	11,500.00	3.19		11,500.00
<u>合计</u>	<u>360,379.64</u>	<u>100.00</u>		<u>360,379.64</u>

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	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
供应商 A	25,400.00	17.57
供应商 B	24,500.00	16.95
供应商 C	20,973.75	14.51
供应商 D	15,989.90	11.06
供应商 E	13,600.00	9.41
<u>合计</u>	<u>100,463.65</u>	<u>69.51</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		234,864.00
<u>合计</u>		<u>234,864.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
押金保证金		192,000.00
应收暂付款		42,864.00
<u>合计</u>		<u>234,864.00</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额	账面 价值
		存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	
原材料	12,516,870.62		12,516,870.62
在产品	23,797,802.46		23,797,802.46
库存商品	15,595,107.11		15,595,107.11
委托加工物资	1,271,999.73		1,271,999.73
合同履约成本	16,850.34		16,850.34
<u>合计</u>	<u>53,198,630.26</u>		<u>53,198,630.26</u>

(续上表)

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	
原材料	13,233,830.55		13,233,830.55
在产品	22,911,001.61		22,911,001.61
库存商品	17,417,547.84		17,417,547.84
委托加工物资	1,247,027.20		1,247,027.20
合同履约成本	8,424.55		8,424.55

项目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>54,817,831.75</u>		<u>54,817,831.75</u>

2. 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
汽车零部件销售项目	8,424.55	1,599,426.55	1,591,000.76		16,850.34
<u>合计</u>	<u>8,424.55</u>	<u>1,599,426.55</u>	<u>1,591,000.76</u>		<u>16,850.34</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	235,907.30	1,376,369.28
预缴企业所得税	259,695.82	539,207.13
<u>合计</u>	<u>495,603.12</u>	<u>1,915,576.41</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,348,106.56	51,569,239.54
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>48,348,106.56</u>	<u>51,569,239.54</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,301,117.07	87,253,968.81	479,451.41	1,521,814.16	100,556,351.45
2. 本期增加金额		1,011,221.23		10,033.00	1,021,254.23
(1) 购置		1,011,221.23		10,033.00	1,021,254.23
3. 本期减少金额		35,042.74		10,935.86	45,978.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(1) 处置或报废		35,042.74		10,935.86	45,978.60
4. 期末余额	11,301,117.07	88,230,147.30	479,451.41	1,520,911.30	101,531,627.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,267,718.88	41,189,644.63	312,671.43	1,217,076.97	48,987,111.91
2. 本期增加金额	243,175.98	3,872,896.53	40,802.10	83,213.66	4,240,088.27
(1) 计提	243,175.98	3,872,896.53	40,802.10	83,213.66	4,240,088.27
3. 本期减少金额		33,290.60		10,389.06	43,679.66
(1) 处置或报废		33,290.60		10,389.06	43,679.66
4. 期末余额	6,510,894.86	45,029,250.56	353,473.53	1,289,901.57	53,183,520.52
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,790,222.21	43,200,896.74	125,977.88	231,009.73	48,348,106.56
2. 期初账面价值	5,033,398.19	46,064,324.18	166,779.98	304,737.19	51,569,239.54

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,247,787.59	1,247,787.59
<u>合计</u>	<u>1,247,787.59</u>	<u>1,247,787.59</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
零星设备安装项目	1,247,787.59		1,247,787.59	
<u>合计</u>	<u>1,247,787.59</u>		<u>1,247,787.59</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
零星设备安装 项目	1,247,787.59	1,247,787.59				1,247,787.59
零星基础设施 项目	558,247.25		558,247.25		558,247.25	
合计	1,806,034.84	1,247,787.59	558,247.25		558,247.25	1,247,787.59

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	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
100.00	90.00				自有资金
100.00	100.00				自有资金

（3）本期工程项目其他减少原因是基础设施维护支出结转至长期待摊费用。

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	654,152.23	654,152.23
2. 本期增加金额		
（1）租入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	654,152.23	654,152.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	109,025.40	109,025.40
2. 本期增加金额	109,025.40	109,025.40
（1）计提	109,025.40	109,025.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	218,050.80	218,050.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	436,101.43	436,101.43

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	545,126.83	545,126.83

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,173,853.52	1,692,080.80	5,865,934.32
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,173,853.52	1,692,080.80	5,865,934.32
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,397,730.59	427,203.55	1,824,934.14
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
	50,103.21	84,603.89	134,707.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,447,833.80	511,807.44	1,959,641.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,726,019.72	1,180,273.36	3,906,293.08
2. 期初账面价值	2,776,122.93	1,264,877.25	4,041,000.18

(十二) 长期待摊费用

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
装修费	1,781,207.03		356,287.70		1,424,919.33
其他	2,075,798.67	607,115.17	270,558.61		2,412,355.23
<u>合计</u>	<u>3,857,005.70</u>	<u>607,115.17</u>	<u>626,846.31</u>		<u>3,837,274.56</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	246,154.26	36,923.14	254,452.12	38,167.82

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
递延收益	5,688,894.81	853,334.22	6,110,144.81	916,521.72
<u>合计</u>	<u>5,935,049.07</u>	<u>890,257.36</u>	<u>6,364,596.93</u>	<u>954,689.54</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
长期资产折旧政策差异	1,148,331.57	172,249.74		
<u>合计</u>	<u>1,148,331.57</u>	<u>172,249.74</u>		

(十四) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	693,900.00		693,900.00	268,177.00		268,177.00
<u>合计</u>	<u>693,900.00</u>		<u>693,900.00</u>	<u>268,177.00</u>		<u>268,177.00</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	47,042,411.11	50,029,000.00
<u>合计</u>	<u>47,042,411.11</u>	<u>50,029,000.00</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	11,054,114.32	19,352,493.23
设备款	698,012.76	1,217,432.76
运费、咨询费及其他	326,109.86	331,094.85
<u>合计</u>	<u>12,078,236.94</u>	<u>20,901,020.84</u>

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款		54,240.00
<u>合计</u>		<u>54,240.00</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,194,084.65	10,292,570.11	10,643,865.16	1,842,789.60
二、离职后福利中-设定提存计划		975,182.70	975,182.70	
<u>合计</u>	<u>2,194,084.65</u>	<u>11,267,752.81</u>	<u>11,619,047.86</u>	<u>1,842,789.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,184,199.63	9,084,112.20	9,433,783.74	1,834,528.09
二、职工福利费		562,557.72	562,557.72	
三、社会保险费		507,106.76	507,106.76	
其中：医疗保险费		398,825.06	398,825.06	
工伤保险费		63,634.62	63,634.62	
生育保险费		44,647.08	44,647.08	
四、住房公积金		131,784.00	131,784.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,885.02	7,009.43	8,632.94	8,261.51
<u>合计</u>	<u>2,194,084.65</u>	<u>10,292,570.11</u>	<u>10,643,865.16</u>	<u>1,842,789.60</u>

3. 设定提存计划列示

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		945,104.64	945,104.64	
2. 失业保险费		30,078.06	30,078.06	
<u>合计</u>		<u>975,182.70</u>	<u>975,182.70</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,034.14	43,957.89
企业所得税	144,775.03	3,106.14
代扣代缴个人所得税	18,984.75	104,720.74
城市维护建设税	73,702.02	114,335.80
房产税	8,571.43	8,571.43
土地使用税	13,066.81	13,066.81
教育费附加	31,496.07	55,560.81
地方教育附加	20,997.38	37,040.56
印花税	12,782.93	10,411.85
环保税	1,976.20	2,831.85
<u>合计</u>	<u>332,386.76</u>	<u>393,603.88</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		918.00
<u>合计</u>		<u>918.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付暂收款		918.00
<u>合计</u>		<u>918.00</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	217,954.84	214,031.22
<u>合计</u>	<u>217,954.84</u>	<u>214,031.22</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	230,498.64	345,747.96
减：未确认融资费用	4,479.49	9,761.58
<u>合计</u>	<u>226,019.15</u>	<u>335,986.38</u>

(二十三) 递延收益

1. 递延收益情况

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	6,110,144.81		421,250.00	5,688,894.81	与资产相关
<u>合计</u>	<u>6,110,144.81</u>		<u>421,250.00</u>	<u>5,688,894.81</u>	—

2. 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
汽车门铰链生产线技术改造项目	570,000.00			60,000.00		510,000.00	与资产相关
2018年六合区工业和信息产业转型升级专项资金	304,708.33			25,750.00		278,958.33	与资产相关
百优民营企业成长支撑项目补助	264,590.16			20,000.00		244,590.16	与资产相关
工业企业技术装备投入普惠性奖补	732,250.00			50,500.00		681,750.00	与资产相关
中小微工业企业疫情期间就近采购技改设备项目补助	329,783.33			21,050.00		308,733.33	与资产相关
液压动力系统关键液压件机加工项目补助	650,166.67			41,500.00		608,666.67	与资产相关
2020年市工业企业技术装备投入普惠性奖补(第一批)	256,500.00			16,200.00		240,300.00	与资产相关
省龙头骨干企业培育-专精特新小巨人	2,384,229.65			150,000.00		2,234,229.65	与资产相关
2020年市工业企业技术装备投入普惠性奖补(第二批)	379,916.67			23,500.00		356,416.67	与资产相关

项目	期初余额	本期	本期计	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
		新增 补助 金额	入营业 外收入 金额				
2021 年区级技改项目专项 资金	238,000.00			12,750.00		225,250.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>6,110,144.81</u>			<u>421,250.00</u>		<u>5,688,894.81</u>	--

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		72,000.00
<u>合计</u>		<u>72,000.00</u>

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股本总数	63,012,000.00						63,012,000.00
<u>合计</u>	<u>63,012,000.00</u>						<u>63,012,000.00</u>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,332.31			22,332.31
<u>合计</u>	<u>22,332.31</u>			<u>22,332.31</u>

(二十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		964,884.49	964,884.49	
<u>合计</u>		<u>964,884.49</u>	<u>964,884.49</u>	

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,768,612.47			17,768,612.47

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>17,768,612.47</u>			<u>17,768,612.47</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	25,972,467.22	42,073,993.21
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	25,972,467.22	42,073,993.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,282,467.09	10,113,122.48
减：提取法定盈余公积		1,009,848.47
应付普通股股利	3,150,600.00	25,204,800.00
期末未分配利润	28,104,334.31	25,972,467.22

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,317,377.06	67,880,982.11	92,185,075.71	75,886,908.52
其他业务	1,273,155.32	1,077,511.76	2,678,258.56	2,147,963.00
<u>合计</u>	<u>81,590,532.38</u>	<u>68,958,493.87</u>	<u>94,863,334.27</u>	<u>78,034,871.52</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223,932.70	354,401.63
教育费附加	92,277.58	151,712.02
地方教育附加	61,518.40	101,141.38
印花税	38,855.47	28,903.70
房产税	17,142.86	17,142.86
土地使用税	26,133.62	26,133.62
环保税	3,821.47	3,687.49
<u>合计</u>	<u>463,682.10</u>	<u>683,122.70</u>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
样品及产品损耗		6,937.65
<u>合计</u>		<u>6,937.65</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	1,886,821.43	1,926,700.05
业务招待费	48,551.00	53,870.90
办公会议费	274,307.02	463,396.25
折旧与摊销	956,833.35	862,343.27
交通差旅费	115,935.67	96,293.35
中介服务费	306,010.93	338,601.72
财产保险费	19,577.69	27,949.17
其他	304,031.80	28,736.84
<u>合计</u>	<u>3,912,068.89</u>	<u>3,797,891.55</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,917,303.61	2,687,756.72
材料燃料费	974,497.17	1,520,591.51
折旧与摊销	186,751.89	191,791.95
其他	32,280.00	28,350.00
<u>合计</u>	<u>4,110,832.67</u>	<u>4,428,490.18</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	791,159.90	1,085,388.91
减：利息收入	62,424.00	36,977.62
汇兑净损益	-1,386,847.11	-138,099.47
手续费	18,708.40	12,608.28
<u>合计</u>	<u>-639,402.81</u>	<u>922,920.10</u>

(三十六) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	913,250.00	552,750.00
代扣个人所得税手续费返还	10,329.42	13,243.03
附加税减免		15,600.00
<u>合计</u>	<u>923,579.42</u>	<u>581,593.03</u>

2. 政府补助项目

项目	本期发生额	上期发生额
汽车门铰链生产线技术改造项目	60,000.00	60,000.00
2018年六合区工业和信息产业转型升级专项奖金	25,750.00	25,750.00
百优民营企业成长支撑项目补助	20,000.00	20,000.00
工业企业技术装备投入普惠性奖补	50,500.00	50,500.00
中小微工业企业疫情期间就近采购技改设备项目补助	21,050.00	21,050.00
液压动力系统关键液压件机加工项目补助	41,500.00	41,500.00
2020年市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第一批）	16,200.00	16,200.00
省龙头骨干企业培育-专精特新小巨人	150,000.00	150,000.00
2020年市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第二批）	23,500.00	23,500.00
2021年区级技改项目专项资金	12,750.00	4,250.00
高质量发展扶持奖励资金	80,000.00	140,000.00
2021年高新技术企业申报奖励	350,000.00	
雄州街道安全生产工作先进单位奖金	2,000.00	
南京市节水型企业奖补	60,000.00	
<u>合计</u>	<u>913,250.00</u>	<u>552,750.00</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,297.86	-40,899.23
<u>合计</u>	<u>8,297.86</u>	<u>-40,899.23</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		19,959.38
<u>合计</u>		<u>19,959.38</u>

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付款项		801.14	
<u>合计</u>		<u>801.14</u>	

(四十) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	2,298.94	432.69	2,298.94
<u>合计</u>	<u>2,298.94</u>	<u>432.69</u>	<u>2,298.94</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	195,286.99	415,423.50
递延所得税费用	236,681.92	55,777.61
<u>合计</u>	<u>431,968.91</u>	<u>471,201.11</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的金融机构利息收入	62,424.00	36,977.62
收到的政府补助款项	492,000.00	140,000.00
收到往来及其他	219,300.96	75,392.75
<u>合计</u>	<u>773,724.96</u>	<u>252,370.37</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	944,281.78	1,163,867.10
支付往来及其他	36,101.17	248,515.85
合计	980,382.95	1,412,382.95

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	121,011.78	
合计	121,011.78	

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,282,467.09	7,078,921.09
加：资产减值准备		
信用减值损失	-8,297.86	40,899.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,240,088.27	4,209,021.38
使用权资产摊销	109,025.40	
无形资产摊销	134,707.10	121,948.95
长期待摊费用摊销	626,846.31	518,448.86
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）		-19,959.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,298.94	432.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	791,159.90	1,085,388.91
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,432.18	55,777.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	172,249.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,619,201.49	6,529,943.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,507,370.21	-7,638,142.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,686,734.57	-936,518.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,854,814.20	11,046,162.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,403,798.19	9,531,865.17
减：现金的期初余额	15,875,433.47	2,834,806.77
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	-2,471,635.28	6,697,058.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,403,798.19	15,875,433.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,403,798.19	15,875,433.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,403,798.19	15,875,433.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（四十五）外币货币性项目

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			6,572,626.93
其中：美元	734,016.80	7.2101	5,292,334.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	162,064.38	7.8999	1,280,292.40
应收账款			20,799,727.88
其中：美元	1,970,385.71	7.2101	14,206,678.01
欧元	834,573.84	7.8999	6,593,049.87

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	421,250.00	递延收益/其他收益	421,250.00
与收益相关的政府补助	492,000.00	其他收益	492,000.00
<u>合计</u>	<u>913,250.00</u>		<u>913,250.00</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京德瑞汽车部件有限公司	南京	南京	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明详见本附注六相关项目。

风险管理目标和基本策略：

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、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。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,403,798.19			13,403,798.19
应收账款	48,394,535.38			48,394,535.38
应收款项融资			1,511,409.34	1,511,409.34

（2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,875,433.47			15,875,433.47
应收账款	50,069,891.28			50,069,891.28
应收款项融资			1,323,438.85	1,323,438.85
其他应收款	234,864.00			234,864.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			47,042,411.11	47,042,411.11
应付账款			12,078,236.94	12,078,236.94
一年内到期的非流动负债			217,954.84	217,954.84
租赁负债			226,019.15	226,019.15

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			50,029,000.00	50,029,000.00
应付账款			20,901,020.84	20,901,020.84
其他应付款			918.00	918.00
一年内到期的非流动负债			214,031.22	214,031.22
租赁负债			335,986.38	335,986.38

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六(二)、六(三)、六(五)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年06月30日，本公司应收账款的68.71%(2022年12月31日：73.13%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

(三) 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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年06月30日		
	1年以内	1年以上	合计

项目	2023年06月30日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	47,042,411.11		47,042,411.11
应付账款	12,078,236.94		12,078,236.94
一年内到期的非流动负债	217,954.84		217,954.84
租赁负债		226,019.15	226,019.15

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	50,029,000.00		50,029,000.00
应付账款	20,901,020.84		20,901,020.84
其他应付款	918.00		918.00
一年内到期的非流动负债	214,031.22		214,031.22
租赁负债		335,986.38	335,986.38

(四) 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。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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六（四十五）说明。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年1-6月和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,511,409.34	1,511,409.34
持续以公允价值计量的资产总额			1,511,409.34	1,511,409.34

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

衍生金融资产第二层次公允价值计量项目以远期外汇合约约定汇率与资产负债表日的远期汇率之差确定。

衍生金融负债第二层次公允价值计量项目以远期外汇合约约定汇率与资产负债表日的远期汇率之差确定。

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

针对应收款项融资鉴于其期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此按其摊余成本确认为公允价值；针对权益工具投资，根据被投资单体的不同情况，采取投资成本法、净资产账面价值法等确认公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司无持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息的情况。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司无公允价值计量各层次之间转换的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司无发生的估值技术变更的情况。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债的情况。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏苏美达机电有限公司	有限责任公司	南京	史磊	批发业	11,600.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
64.41	64.41	中国机械工业集团有限公司	13478023-3

(三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏苏美达机电科技有限公司	母公司的控股子公司
国机财务有限责任公司	受同一最终控制方控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏苏美达机电有限公司	代理服务	396,630.19	3,179,563.11

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		江苏苏美达机电 科技有限公司	厂房		115,249.32			121,011.78	121,011.78	9,205.71	
	<u>合计</u>		<u>115,249.32</u>			<u>121,011.78</u>	<u>121,011.78</u>	<u>9,205.71</u>			

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,477,992.52	1,585,158.48

6. 其他关联交易

(1) 公司及控股子公司在关联方国机财务有限责任公司的存款余额及利息收入如下：

项目	期末金额/本期发生额	期初金额/上期发生额
存款余额	4,859,910.35	5,233,652.67
利息收入	57,870.75	30,628.11

(2) 公司及控股子公司从关联方国机财务有限责任公司借入短期借款如下：

关联方	期初金额	本期借方发生	本期贷方发生	期末金额	本期利息支出
国机财务有限责任公司	25,024,833.33	18,388,947.22	15,383,608.33	22,019,494.44	383,608.33
<u>合计</u>	<u>25,024,833.33</u>	<u>18,388,947.22</u>	<u>15,383,608.33</u>	<u>22,019,494.44</u>	<u>383,608.33</u>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏苏美达机电有限公司			192,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	江苏苏美达机电有限公司		1,506,658.13
租赁负债	江苏苏美达机电科技有限公司	226,019.15	335,986.38
一年内到期的非流动负债	江苏苏美达机电科技有限公司	217,954.84	214,031.22

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）租赁

承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	9,205.71
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
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	121,011.78
售后租回交易产生的相关损益	

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	48,575,115.98
1-2年（含2年）	65,573.66
2-3年（含3年）	
3-4年（含4年）	
4-5年（含5年）	
5年以上	
<u>合计</u>	<u>48,640,689.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,640,689.64	100.00	246,154.26	0.51	48,394,535.38
<u>合计</u>	<u>48,640,689.64</u>	<u>100.00</u>	<u>246,154.26</u>	<u>0.51</u>	<u>48,394,535.38</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,324,343.40	100.00	254,452.12	0.51	50,069,891.28
<u>合计</u>	<u>50,324,343.40</u>	<u>100.00</u>	<u>254,452.12</u>	<u>0.51</u>	<u>50,069,891.28</u>

按组合计提坏账准备:

名称	账面余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账龄组合	48,640,689.64		246,154.26	0.51
<u>合计</u>	<u>48,640,689.64</u>		<u>246,154.26</u>	<u>0.51</u>

3. 坏账准备的情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	254,452.12	-8,297.86				246,154.26
<u>合计</u>	<u>254,452.12</u>	<u>-8,297.86</u>				<u>246,154.26</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	11,951,696.02	24.57	59,758.48
客户 B	11,429,961.49	23.50	57,149.81
客户 C	4,050,540.18	8.33	20,252.70
客户 D	3,368,103.09	6.92	16,840.52

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 E	2,621,300.95	5.39	13,106.50
<u>合计</u>	<u>33,421,601.73</u>	<u>68.71</u>	<u>167,108.01</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		234,864.00
<u>合计</u>		<u>234,864.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		192,000.00
应收暂付款		42,864.00
<u>合计</u>		<u>234,864.00</u>

(三) 长期股权投资

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	3,866,900.00		3,866,900.00	3,866,900.00		3,866,900.00
<u>合计</u>	<u>3,866,900.00</u>		<u>3,866,900.00</u>	<u>3,866,900.00</u>		<u>3,866,900.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		增加	减少			
南京德瑞汽车部件有限公司	3,866,900.00			3,866,900.00		
<u>合计</u>	<u>3,866,900.00</u>			<u>3,866,900.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,317,377.06	67,715,364.39	92,185,075.71	75,924,752.32
其他业务	1,273,155.32	1,077,511.76	2,678,258.56	1,944,754.79
合计	81,590,532.38	68,792,876.15	94,863,334.27	77,869,507.11

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-2,298.94	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	913,250.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,329.42	
非经常性损益合计	921,280.48	
减：所得税影响金额	138,192.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	783,088.41	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	783,088.41	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.07	0.07

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司

二〇二三年八月十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整，该政策对本公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-2,298.94
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	913,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,329.42
非经常性损益合计	921,280.48
减：所得税影响数	138,192.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	783,088.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用